

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2023 Г.

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г.

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройПроект» Отчетный год: 2023

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

РАЗДЕЛ II. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 109428, Москва г, Михайлова ул, дом № 4А

1.2. Основные виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий

1.3. Среднегодовая численность работающих за

за 2023г.: 61 человек

за 2022 г.: 77 человека

за 2021 г.: 37 человек

1.4. Единоличный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Самохин Николай Николаевич

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Аудит соответствующих показателей за предыдущий период не проводился.

3. Изменения и корректировки

3.1. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Информация об учетной политике

1) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 5 лет в зависимости от амортизационной группы
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет в зависимости от амортизационной группы
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 2 лет в зависимости от амортизационной группы

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный

3) Лимит стоимости активов, отражаемых в составе материально-производственных запасов: 100,0 тыс. рублей.

4) Переоценка основных средств не производится.

5. Финансовые вложения

5.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

5.2. Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

Группа (вид) объектов финансовых вложений	Способ
Краткосрочные финансовые вложения	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета

6. Налог на добавленную стоимость

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог, отложенный к вычету в связи с отсутствием документов от поставщика	18,00	-	21,00
Налог, отложенный к вычету по операциям со ставкой 0 процентов	-	-	-
Налог, отложенный к вычету по решению организации	-	-	-

7. Запасы

7.1. Информация об учетной политике.

1) Транспортные расходы, связанные с транспортировкой готовой продукции, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость продукции.

2) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости.

3) Учет незавершенного производства ведется позаказным методом.

Способ оценки незавершенного производства: по фактически произведенным затратам.

Расходы, относимые на объект учета непосредственно: зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ.

Расходы, распределяемые по объектам учета расчетным способом: расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства.

Способ расчета при распределении расходов по объектам учета: пропорционально сметной стоимости выполненных в течение месяца работ.

8. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные документы	1,5	1,5	1,5
Неисключительное право пользования ПО			-
Членские взносы			-

9. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

9.1. Полученных обеспечений в виде поручительств третьих лиц нет

10. Займы и кредиты

10.1. Расшифровка статьи «Кредиты и займы» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-

11. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами

11.1. Выданных обеспечения под собственные обязательства нет

Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Сумма выданного обеспечения		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
-	-	-	-	-

11.2. Потенциально существенные риски, связанные с неисполнением обязательств, отсутствуют.

12. Доходы

12.1. Выручка по видам деятельности, составляющей 5 и более процентов от суммы всех доходов (от реализации и прочих):

Выручка по видам деятельности:	За 2023 год	За 2022 год
Всего	78 205,00	69 624,00
в том числе		
Реализация товаров (услуг) собственного производства, проектные работы	30682,00	52 965,89
Строительные работы	47523,00	16 657,85

12.2. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2023 год	За 2022 год
Продажа материалов и основных средств	0,00	0,00

Полученные штрафы, пени, неустойки	-	-
пени по хозяйственным договорам	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	1000,00

13. Расходы

13.1. Состав прочих расходов

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Налоги и сборы, госпошлина	5	3
Расходы на услуги банков	97	150
Прочие внереализационные доходы (расходы)	51	8
Проценты по договору займа		
Штрафы по договорам	270	866
Списание дебиторской задолженности		

13.2. Информация об учетной политике.

1) Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2) Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования.

14. Расчеты по налогу на прибыль

14.1. Условный доход (расход) по налогу на прибыль

За 2023 год	За 2022 год
(609)	(187)

14.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	-	-
Итого	-	-
<i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив**	-	-

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

14.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Итого	-	-

Справочно Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**		
--	--	--

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

Изменение налогооблагаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Не реализованная продукция	-	-
Итого	-	-
Справочно Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	-	-

*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.

**Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

14.4. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

15. Отчет о движении денежных средств

15.1. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	
	На 31.12.2022 г.	г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	748	1465
в том числе к		
Краткосрочный депозит	700	1400
Рублевый счет	47,8	64,6
Касса	-	-
Валютный счет	0,5	0,4

15.2. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением косвенных налогов, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочных возвращенных займов.

16. Операции в иностранной валюте не производились

Генеральный директор

/Самохин Н.Н./

« 28 » марта 2024 года

