Акционерное общество «ИЭК»Стройсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, подготовленных на 31 декабря 2021 года.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ИЭК»Стройсервис» за 2021 г., подготовленной в соответствии с нормами,установленными ФЗ «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ ,Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ,утвержденным приказос Минфина России от 29.07.1998 г № 34н,действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и другими нормами законодательства, регулирующими порядок составления и представления отчетности в Российской Федерации.

Полное наименование Общества –Акционерное общество «ИЭК»Стройсервис».

Реестродержатель-специализированный регистратор АО «Новый регистратор»
Адрес:Москва,Буженинова ул.,д.30.

Бенефициарные владельцы:

Дубровская Е.В.
Дубровский А.В.
Моносова А.Л.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

---

1. Деятельность.

Дата государственной регистрации -22.12.2008 г.
Основной вид деятельности Общества –управление эксплуатацией нежилого фонда (коды ОКВЭД-70.32.2) .
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.
Юридический адрес Общества: 107031 ,Москва ,проезд Березовой Рощи,д.12 .
Среднесписочная численность на 31.12.2021 года составляет человек 15.
Исполнительный орган – Генеральный директор Общества – Прищепов Андрей Семенович..
Главный бухгалтер Общества –Рачкова Л.А...
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

2.1 Связанные стороны – общество не имеет.Операции со связанными сторонами не велись.

2.2 Условные обязательства и условные активы.

В отчетном периоде отсутствуют события хозяйственной жизни, не контролируемые Обществом, в следствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

2.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание

заинтересованными пользователями информации , отраженной в Бухгалтерской отчетности , отсутствуют.

2.4 Основные положения учетной политики

В бухгалтерском учете выручка-методом начисления.

2. Основы представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

3. Основные средства

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

Амортизация

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При отнесении объектов основных средств к амортизационной группе АО «ИЭК»Стройсервис» руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением правительства от 01.01.2002 № 1.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.
Любые прибыли или убытки от ликвидации или списания включены в отчет о прибылях и убытках.
Затраты по ремонту и обслуживанию признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов, соответствующих требованиям ПБУ 14/07 организация не имеет.

5. Запасы

	На 31.12.2020	***На 31.12.2021***
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	811	853
Товары для перепродажи		
Итого	**811**	**853**

Учет материалов осуществляется по фактическим затратам на приобретение:
Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
Товары отражены в балансе по фактическим затратам на приобретение:

- суммы, уплаченные поставщикам в соответствии с договорами на поставку,
- таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- стоимость транспортировки до таможенного терминала,

- суммы, уплачиваемые за информационные или консультационные услуги и прочие, связанные с приобретением ТМЦ,
- невозмещаемые налоги.

Запасы списываются по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная Дебиторская задолженность (Строка 1230 Баланса):

	На 31.12.2020	*На 31.12.2021*
Покупатели и заказчики	3208	358
Расчеты с персоналом по прочим операциям (займы работникам)	1773	1410
Расчеты по налогам и взносам		225
Прочие	225	38
Поставщики и подрядчики		
Итого	**5206**	**2031**

Прочие оборотные активы (Строка 1260) **34** 37

7. Денежные средства

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):

	На 31.12.2020	*На 31.12.2021*
Касса	0	0
Расчетные счета	4370	5045
Итого	**4370**	**5045**

8. Уставный капитал

Уставный капитал (Строка 1310 Баланса) :	***2020***	***2021***
	10	10

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль-7390
По состоянию на 31.12.2020 нераспределенная прибыль- 8919.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (Строка 1520 Баланса):

	На 31.12.2020	*На 31.12.2021*
Поставщики и подрядчики	213	147
Расчеты по налогам и сборам	308	371
Задолженность по дивидендам	1000	
Прочие	2	63
Итого	**1523**	**581**

11. Выплачены дивиденды	2021	2020
	3600	6000

12. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров, работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2) существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
3) право собственности на товары перешло покупателю или услуги приняты заказчиком;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены или будут произведены, могут быть определены.

Выручка от продажи	***2020***	***2021***
Услуг	39182	38879
Итого	**39182**	**38879**

13. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах АО «ИЭК»Стройсервис» показаны расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
2) сумма расхода может быть определена;
3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (Строка 2120+2220 Отчета о прибылях и убытках)

Себестоимость проданных	***2020***	***2021***
Себестоимость продаж	29980	28678
Управленческие расходы	5150	7629
Итого	**35130**	**36307**

В т.ч.

	2020	***2021***
Расходы на заработную плату	14298	16808
Налоги с ФОТ	3072	3031
Расходы на аренду		
Услуги связи	21	
Амортизация	16	17
Расходные материалы	2716	2273
Услуги сторонних организаций	14963	14088
Прочие расходы	44	90

Прочие расходы

Прочие расходы (Строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

	2020	***2021***
Списание задолженности		36
Расходы по оплате услуг банков	241	208
Прочие расходы	16	6

Прочие доходы (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Налог на прибыль

Организация применяет упрощенную систему налогообложения -доходы.
Порядок определения доходов , объекта налогообложения и налоговая база определяется согласно НК РФ глава 26.2, ст.346.15-346.20

Текущий налог на прибыль (Строка 2410 Отчета о прибылях и убытках)

2020	***2021***
1178	1251

Ситуация, связанная с пандемией из-за распространения заболевания КОВИД-19 , не оказала существенного влияния на ведение финансово-хозяйственной деятельности нашего общества и как следствие не является основанием для корректировки бухгалтерской отчетности за 2021 г. У общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Генеральный директор
АО «ИЭК»Стройсервис»

16 февраля 2022 г. **Прищепов А.С.**