ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
"Производственно-строительная компания "XXI век"

1. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное официальное наименование	Общества с ограниченной ответственностью "Производственно-строительная компания "XXI век"
Краткое наименование	"ПСК "XXI век"
Юридический адрес	420015, РТ, г. Казань улица Карла Маркса, дом 71
Информация об органах управления	Руководство Обществом (исполнительный орган) в отчетном периоде осуществлял директор Дулкарнаев Евгений Ильгизович Главный бухгалтер – Давлиева Олеся Владимировна
Размер уставного капитала	10 200 (десять тысяч) рублей
Сведения об учредителях (участниках, акционерах)	До 12.07.2022г. -ООО «СК «НОВОГРАД» 100% После 12.07.2022г. - ООО "СПОРТИВНОКОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТАТНЕФТЬ - АК БАРС" - 98.039171 и ГАБИДУЛЛИН ИЛЬНУР ИМАМЗУФАРОВИЧ - 1.960829
Состав совета директоров	отсутствует
Сведения о регистрации Общества	зарегистрировано 30 мая 2005 года (свидетельство серия 16 № 002629836). МРИ ФНС № 14 по Республике Татарстан
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	зарегистрировано 30.05.2005, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 30.05.2005, основной государственный регистрационный номер – 1051622055264.
Сведения о постановке Общества на налоговый учет	свидетельство серия 16 №002629837 от 30.05.2005.
Среднесписочная численность работников Общества	за 2020 год – 16 человек, за 2021 год – 14 человек за 2022 год – 21 человек
Сведения о филиалах и представительствах, структурных подразделениях (ведущих или не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет)	Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений как ведущих, так и не ведущих самостоятельный бухгалтерский учет.
Дочерние и зависимые компании	Общество не имеет дочерних компаний. Зависимые Общества отсутствуют.
Основные виды деятельности (ОКВЭД) в соответствии с учредительными документами:	Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32) Подготовка строительного участка (45.1)
Телефон / факс	+7(843) 5338243
Фактически осуществляемые виды деятельности в 2021 году	Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда (68.32) Подготовка строительного участка (45.1)
Сведения об аудиторе	
Наличие лицензий, СРО	СРО (регистрационный номер 1246 в реестре № СРО-С-207-09032010) лицензия на пользование недрами, выдана Управлением по недропользованию по РТ, на право разведки и добычи подземных вод с целью хозяйственно-питьевого водоснабжения, срок до 01.09.2027 (серия ТАТ, №01867, ВЭ) Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, тех.обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №3-Б/00985 от 20.03.2013г., бессрочно…

Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.12.2022	Расхождений не выявлено.
- арендованные	31.12.2022	Расхождений не выявлено.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2022	Расхождений не выявлено.
Материально-производственные запасы, в т.ч		
-сырье и материалы	01.12.2022	Расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Расхождений не выявлено.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2014.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% при формировании Отчета о финансовых результатах, 5% при формировании остальных форм бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше *100 000 руб.* Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию за отчетный период – год.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на *5 процентов*;
- ликвидационная стоимость более, чем на *10 процентов*.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений учитываются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материалов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Реализация материалов сторонним организациям, а так же сотрудникам производиться по договорным ценам.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Средства индивидуальной защиты и специальной оснастки, оцениваются по цене приобретения.

В бухгалтерском учете стоимость специальной одежды менее 100 000 руб. списывается на счета затрат единовременно в момент оприходования спецодежды, в налоговом в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.. Спецодежда стоимостью более 100 000 руб. отражается в составе амортизируемого имущества.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.5. Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам без учета коммерческих и управленческих расходов.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором. Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Платежи по договорам ДМС, ОСАГО подлежат признанию в качестве авансовых платежей и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, реализации товаров.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учета затрат ведется на счете 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства", 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, накопленные в течение месяца на счете 23 "Вспомогательные производства" подлежат распределению – затраты распределяются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше *100 000 руб.* Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию за отчетный период – год.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на *5 процентов*;
- ликвидационная стоимость более, чем на *10 процентов*.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Основание: пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Спецодежда стоимостью свыше 100 000 руб. учитывается в составе основных средств, в составе амортизируемого имущества.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств представлены в пояснении 2 к бухгалтерскому балансу с учетом корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменениями в учетной политике.

В отчетном периоде отсутствовали поступления основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2022г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В 2022г. году изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялось.

В 2022 году получены в аренду основные средства на 110 735 тыс. руб., земельные участки 17 971 тыс.руб. в бухгалтерском учете числящиеся за балансом.
Лизинговое имущество в учете отсутствует.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» представлена в пояснении 3 к балансу

Общество в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавало в связи с отсутствием оснований на его создание.

Начислено и получено процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в 2020 г.-611 тыс.руб., в 2021 г.- 2 965,00 тыс. руб. ., в 2022 г.- 3 607 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований на его создание.

Информация о наличии и движении запасов приведены в пояснении 4 балансу.

Запасы в залоге отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.4. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной статье отражены суммы НДС по авансам и предоплатам полученным и по приобретенным ценностям.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность». Расшифровка представлена дебиторской и кредиторской задолженности в пояснении 5 к балансу.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

За 2022 год списанная дебиторская задолженность на финансовые результаты отсутствует.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности в таблице:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Вид операций	2022 год	2021 год	2020 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:		17 496	15 420	12 290
1.1. Покупатели и заказчики:		11 793	1 2721	10 780
1.1.1 в т.ч. связаные стороны : -ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»	Реализация товаров (работ, услуг)	2 171	1 002	1 002
- ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	Реализация товаров (работ, услуг)	4 289	7 871	3 750
- ООО "Строительная компания "НовоГрад"	Реализация товаров (работ, услуг)		4	
1.2. Авансы выданные в т.ч.:		710	1 636	1 224
1.2.1 в т.ч. связаные стороны		0	0	0
1.3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.:		4 993	643	271
1.3.1 в т.ч. связанные стороны			0	0
-ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»		4 417		
1.4 Налоги и сборы		430	4006	15

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями отсутствует.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на каждую отчетную дату отсутствуют.
Денежные средства:
ПАО БАНК Зенит- 9 944 тыс.руб.
ПАО БАНК Зенит (депозитный счет)- 45 000 тыс.руб.

БАНК ГПБ (АО)- 22 тыс.руб.
ООО НКО "МОБИ.Деньги" (операции по платежным картам – 8 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022г. по данной статье отражены займы, полученные от ООО «СКП «Татнефть Ак-Барс»

Таблица 2 (тыс. руб.)

Договор №	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	Дата погашения
от 27.10.2014 №166/14-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2023 г.
от 05.05.2016 №180/16-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2023 г.
от 27.06.2017 №183/17-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2023 г.
от 21.09.2017 №186/17-3	5 000	5 000	5 000	30.06.2023 г.
от 23.11.2017 №189/17-3	28 000			30.06.2023 г.
от 26.09.2018 №190/18-3	25 000	25 000	25 000	30.06.2023 г.
	73 000	**45 000**	**45 000**	

В отчетном периоде начислено процентов в размере 3 600 тыс. руб., в 2021 г.- 11 тыс. руб., в 2019 году – 15 тыс. руб. Просроченная задолженность по оплате процентов за пользование заемными денежными средствами по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

По состоянию на отчетную дату у Общества просроченных задолженностей не имеется.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС.

Расшифровка кредиторской задолженности (за минусом НДС с авансов):

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Вид операций	2022 год	2021 год	2020 год
1. Всего по балансу: в т.ч.:		68 769	5 750	19 755
1.1. Поставщики и подрядчики:		3 181	2 643	3 987
1.1.1 в т.ч. связаные стороны: - ООО "Татнефть-Актив"	Реализация товаров (работ, услуг)	0	762	762
- ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	Реализация товаров (работ, услуг)	0	547	0
1.2. Авансы полученные т.ч.:		352	464	692
1.2.1 в т.ч. связаные стороны		278	0	0
1.3. Прочие кредиторы в т.ч.:		16 656	3	316
1.3.1 в т.ч. связанные стороны			0	0
-ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»		12 250		
1.4 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		550	374	273
1.5 Задолженность по налогам и сборам		1 988	1 741	1 3902
1.6 Задолженность по оплате труда		1 111	525	585

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях 6 к балансу.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование расхода	2022	2020
Аренда помещений, объектов ОС	13 099	13 323
Аренда земельных участков		7 344
Охрана объекта	5 351	4 516
Тех. обслуживание оборудования	4 050	2 653
Материалы		3 630
Прочие		
Электроэнергия	1 752	2 028
Услуги сторонних организаций	30 171	15 861

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Прочие доходы	**2022 год**	**2021 год**
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 493	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	102	490
Оценочные обязательства (на выплату отпускных)	101	357
прочие	382	75
Доходы от приобретения уступки права требования	1 146	3 583
Итого:	**3 224**	**4 505**

Таблица 6 (тыс. руб.)

Прочие расходы	**2022 год**	**2021 год**
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 394	114
Доходы (расходы), связанные с реализацией товаров	391	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	0	612
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Налог на имущество	1 291	1 098
Прочие налоги и сборы	44	91
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в ЦНО	21	256
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Расходы на подарки к Новому году	24	
Расходы на услуги банков	229	71
Резерв на единовременную выплату к отпуску	76	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	100	
Выплаты сотрудникам, не учитываемые в ЦНО		
Расходы на приобретение уступки права требования	1 125	3 341
Итого:	**4 695**	**5 583**

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина условного расхода по налогу на прибыль и сумма постоянного налогового расхода за отчетный период приведена ниже.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Бухгалтерская прибыль (убыток)	3 240	4 462
Ставка налога	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	648	892
Временные разницы	3 190*20%=638	
Условный расход по налогу на прибыль		
Постоянные налоговый доход (99)		199*20%=(40)
Постоянный налоговый расход (99)	125*20%=24	

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговая база по налогу на прибыль составила 6 548,00 тыс. руб. Налог на прибыль составил 1310 тыс.руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств и активов за 2022 г.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	Дебет	Кредит	на 31.12.2022г.
Малоценное оборудование и запасы		3		3
Основные средства	0	1		1
Оценочные обязательства	306	33	4	335
Прочие расходы	1			1
Итого	**308**			**340**

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	Дебет	Кредит	на 31.12.2022г.
Основные средства		537	2 836	2 299
Итого				

3 12. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 202 год представлена в таблице

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	**1 532**	**1 962**	**2 145**		**1 675**
Резерв на выплату отпуска	1512	1 887	2 050		1 675
Резерв на единовременную выплату к отпуску	20	75	95		

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах (тыс.руб.):

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом и зем.участки	148 880	128 706	128 706

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2022 году и не завершенные на 01.01.2023 г. судебные разбирательства.
В 2021 году Общество не предъявляло и не получало существенных претензий и исков.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 12

Вид условного факта	Примечания	
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет	
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет	
Предъявлен иск к поставщику	Нет	
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет	
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет	
Обеспечения под собственные обязательства	Нет	
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют	

С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции (Covid-19) органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Данные меры и их возможные последствия не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.
Обществу не известно о каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»
Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Связанными сторонами являются участники Общества до 12.07.2022г.:
- ООО «СК «НовоГрад» - участник Общества (доля УК 100%)
- ООО «СКП «Татнефть Ак Барс» - участник ООО «СК «НовоГрад» (доля УК - 99.99995 %)
- ПАО «Татнефть» - единственный участник ООО «СКП «Татнефть Ак Барс».
У ПАО «Татнефть» отсутствует бенефициарный владелец, так как по состоянию на 31.12.2022г. почти 32% голосующих акций ПАО «Татнефть» находится в собственности Правительства Республики Татарстан через его дочернее (со 100% участия) предприятие ПАО «Связьинвестнефтехим». Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции» ПАО «Татнефть», срок действия которой в настоящее время не ограничен.
Связанными сторонами являются участники Общества после 12.07.2022г.:
- ООО «СКП «Татнефть Ак Барс» - участник Общества (доля УК 98.039171%)
-Габидуллин Ильнур Имамзуфарович (доля УК 1.960829%)
- ПАО «Татнефть» - единственный участник ООО «СКП «Татнефть Ак Барс».
У ПАО «Татнефть» отсутствует бенефициарный владелец, так как по состоянию на 31.12.2022г. почти 32% голосующих акций ПАО «Татнефть» находится в собственности Правительства

Республики Татарстан через его дочернее (со 100% участия) предприятие ПАО «Связьинвестнефтехим». Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции» ПАО «Татнефть», срок действия которой в настоящее время не ограничен.

Зависимые Общества отсутствуют.

Дулкарнаев Е.И. – директор ООО «ПСК» XX1 век».

Операции со связанными сторонами осуществлялись

Таблица 17 (тыс. руб.)

Связанная сторона/ характер отношений	Вид операций	Задолженность на 31.12.2022г. с НДС		Объем операций, с НДС		Задолженность на 31.12.2022 с НДС	
		Дт	Кт	2021г.	2022г.	Дт	Кт
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»/контроль	Реализация товаров (работ, услуг)	1 002		12 169	30 518		2 171
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс»/агентские договора	Агентские услуги				123 850		12 250
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» /контроль	Проценты по договорам займа к уплате	0		11	3 600		21
ООО «СКП «Татнефть-Ак барс» /контроль	Погашение займа	45 000		28 000			45 000
ПАО «Банк Зенит» /связанные стороны	Проценты к получению			2 965	4 969		
ПАО «Татнефть»	Реализация товаров (работ, услуг)	7 821		44 967	48 110		4 289
ПАО «Татнефть» ЦОБ	Приобретение услуг (ТМЦ)	547		6 570	6 570		0
ООО «Татнефть-Актив»	Приобретение услуг (ТМЦ)	762		9 147	9 147		0
ООО «Татитнефть»	Приобретение услуг (ТМЦ)	33		28	125		10
ООО «Стек Казань»	Реализация товаров (работ, услуг				167		167
ООО «СК «НовоГрад»	Прочие услуги			13			

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных и зависимых обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

4.5.2. Негосударственные пенсионные фонды – выплаты в пользу сотрудников в 2020г. и 2021г. не производились.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
В 2020-2021 годах Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать какие-либо виды деятельности и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.
Обществом в 2022-2022 годах резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия признаков (оснований) для его создания.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:
- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Полученная сумма свернутого оборота отражена в отчете о движении денежных средств в составе поступлений по строке 4114 «НДС» «Денежные потоки от текущих операций».
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.
Расшифровка денежных потоков с основным обществом:

Наименование показателя:	Код строки	за январь-декабрь 2022г.	За январь -декабрь 2021г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	382 223	129 594
в том.числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	102 279	104 340
из них от материнской компании за товары. работы и услуги		38 822	9
Прочие поступления	4119		
из них от материнской компании комиссионных платежей		93 488	
из них от материнской компании			
Платежи - всего	4120	(412 843)	(111 424)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 560)	(57 626)
из них материнской компании		(1 161)	(0)

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
е) денежных средств в аккредитивах.

По строке 4122 «В связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражена сумма отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

Директор **Дулкарнаев Е.И.**
12 марта 2023г.