

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «ИкСтройСервис»
за 2022 год

I. Общие сведения

I.1. Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИкСтройСервис»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ИкСтройСервис» (далее по тексту - Общество).

Место нахождения: 423251, Республика Татарстан, г. Лениногорск, ул. Агадуллина, зд.13 стр.5.

Почтовый адрес: 423251, Республика Татарстан, г. Лениногорск, ул. Агадуллина, зд.13 стр.5.

Дата образования: 23.06.2011 года.

Данные о государственной регистрации юридического лица:

Свидетельство о регистрации от 23.06.2011 года

ОГРН: 1111689000983

Наименование регистрирующего органа: Федеральная налоговая служба №17 по Республики Татарстан (1649 Территориальный участок Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Республики Татарстан по Лениногорскому району и г. Лениногорску)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность штатных сотрудников за 2021 г. – 7 человек, за 2022 г. - 9 человек.

Устав Общество с ограниченной ответственностью «ИкСтройСервис» утвержден в 2017 году.

Уставный капитал Общества составляет – 10 000 рублей.

ООО «ИкСтройСервис» является членом саморегулируемых организаций: Ассоциация «Объединение строительных организаций Татарстана», на основании Выписки из протокола № 810/03 МГ от 18 февраля 2022 года.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность.

I.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет представительств.

I.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Общество возглавляет директор Гилязов Рустам Рашатович, назначаемый на эту должность Учредителем.

I.4. Основные показатели деятельности Предприятия

Показатель	2022г. (тыс.руб.)	2021г. (тыс.руб.)	Отклонения (тыс.руб.)
Выручка по основным видам деятельности	8467	6700	1767
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	8423	6673	1750
Прибыль по обычным видам	44	27	17

<i>деятельности</i>			
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы			
Проценты к получению			
Прочие доходы			
Прочие расходы	12	11	1
Проценты к уплате			
Прочие			
Прибыль до налогообложения	32	16	16

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

II.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе учетной политики, утвержденной Уставом организации и действующего законодательства.

Показатель отчетности считается существенным, если сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

II.2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 организацией 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).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
 - переоценка основных средств не производится;
 - материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
 - списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости.
- В течение 2022 года изменения в учетную политику Общества не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

III.1. Основные средства

За 2022 год основных средств не поступило и не выбыло.

(тыс. руб.)

Группы объектов ОС.	На начало периода		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Земельные участки				
Здания				
Сооружения				
Машины и оборудование	186,0	186,0	186,0	186,0
Офисное оборудование		-	209,0	12,0
Транспортные средства				
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Другие виды основных средств				
Итого:	186,0	186,0	395,0	198,0

Основные средства в бухгалтерском учете и отчетности отражены с учетом переходом с 01 января 2022 г на ФСБУ 6/2020.

III.2. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2022 году предприятия не осуществляла.

III.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 бухгалтерского баланса, отраженная за минусом резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 1925 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 747 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности составило 1 178 тыс. руб.

Перечень основных дебиторов (свыше 100 тыс.руб.) на 31.12.2022г.:

№ п/п	Наименование дебиторов	Сумма, тыс. руб.
1	АО «АУМН»	1 918,0

III.4. Капитал и резервы

Уставный 10 тыс. руб..

III.5. Расчет налога на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	32,0	16,0
2		Налог на прибыль, в т.ч.	-6,0	-3,0
2.1	2410	Текущий налог на прибыль	6,0	3,0
3	2460	Прочее	-36,0	-8,0
4	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-10,0	5,0

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

III.6. Выручка

Выручка в разрезе видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	2022 г.	2021 г.
	Сумма	Сумма
Оказание услуг, в т.ч.	8467,0	6700,0
Работы строительные отделочные	8467,0	6673,0

III.7. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка		12,0		11,0
Судебные расходы		25,0		-
Списание выделенного НДС на прочие расходы		8,0		3,0
Штрафы, пени, неустойки		-		1,0
Прочие расходы		3,0		4,0
Итого прочие доходы/расходы	-	48,0	-	19,0

III.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/11 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «ИкСтройСервис» 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.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

III.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Обществом на 31.12.2022 г. обязательства не созданы.

III.9.1 Раскрытие информации по связанным сторонам

В 2022 году ООО «ИкСтройСервис» не были начислены и выплачены дивиденды.

Юридические лица, в котором ООО «ИкСтройСервис» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором ООО «ИкСтройСервис» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют. ООО «ИкСтройСервис» не является участником финансово-промышленной группы. ООО «ИкСтройСервис» не участвует в совместной деятельности.

III.9.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу (директору) за отчетный период было выплачено краткосрочных вознаграждений: заработная плата за год 615,0 тыс. рублей и отчисления внебюджетные фонды 115,2 тыс. рублей.

Применимость принципа непрерывности деятельности

Общество не намеренно в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

III.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Общество не применяет настоящее Положение.

III.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

III.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

III.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»

В настоящее время российская экономика испытывает негативные последствия из-за ситуации с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться на финансовых возможностях заказчиков и как следствие на экономическом положении Общества.

В тоже время, в связи с неопределенностью ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумна определена.

III.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не владеет информацией в части событий после отчетной даты, т.е. о событии, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности организации.

III.15. Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом не было начислено и выплачено дивидендов.

Директор



Р.Р.Гилязов

Главный бухгалтер



Л.Р. Гилязова

« 27 » марта 2023 г.