



**Общество с ограниченной ответственностью
«Научно-техническая организация
«Интеллектуальные комплексные системы»**

ИНН/КПП: 7814488380 / 781601001

192286, г. Санкт-Петербург, Альпийский пер., д. 33, корп. 1, литер А, пом. 7Н, тел.: +7 (812) 213-20-77.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Научно-техническая организация
«Интеллектуальные комплексные системы» за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-техническая организация «Интеллектуальные комплексные системы» (ООО «НТО «ИКС»)) зарегистрировано ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 13.01.2011 г. Свидетельство о госрегистрации № 1117847005154, ИНН 7814488380, КПП 781601001, юридический адрес: г. Санкт-Петербург г, Альпийский пер., д. 33, к. 1, лит. А, помещ. 7Н, офис 1.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 510 000 (пятьсот десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо И.Е.Маслов.
3. Основной вид деятельности: производство прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 43.29.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила: 12 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учёта внесены соответствующие изменения в Учётную политику.

Применён следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчётности за первый отчётный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчётному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 25/2018 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.
- Применение ФСБУ 25/2018 осуществляется к договорам, исполнение которых начинается 1 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Учётная политика ООО «НТО «ИКС» утверждена приказом С.И. Гулакова от 30.12.2021 года № Н-25.

Учёт и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учётом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (незначительные активы).

К незначительным активам относят объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчётности:

- объекты стоимостью до 100 000,00 рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, независимо от срока использования и стоимости (специальные средства производства, хозяйственный инвентарь и приспособления, запасы для управленческих нужд, мебель).

Стоимостной лимит для незначительных активов пересматривается ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для комплексных основных средств (ВОЛС, СКС, ЛВС). Данные активы считаются существенными для бухгалтерской отчётности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация не принимает ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, признанных незначительными активами. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в которых они понесены.

Оценка запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (метод ФИФО). Оценка запасов, находящихся в запасе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

3. Информация об аффилированных лицах

Маслов Игорь Евгеньевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК.

Гулаков Сергей Игоревич – занимает должность Генерального директора.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «НТО «ИКС» составила:

- По основному виду деятельности «Производство прочих строительно-монтажных работ» – 32 751 065,68 руб.;
- По прочим видам деятельности – 58 432 579,14 руб.;
- Прочие доходы – 13 589 510,70 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение сырья: 7 411 903,12 руб.;
- расходы на оплату труда: 7 254 888,95 руб.;
- отчисления на социальные нужды: 1 468 534,04 руб.;
- амортизация: 1 609 407,54 руб.;
- прочие затраты – 61 163 154,16 руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 116 573,14 руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 435 901,98 руб. в связи с наличием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 года в целом по организации отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2022 года – 12 человек. Среднемесячная зарплата – 48 993,00 руб.

7. Корректировка данных отчётного периода в связи с изменением Учётной политики на 31 декабря 2022 года

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	352	2 916	3 268
Итого по разделу I	1100	9 509	2 916	12 425
БАЛАНС	1600	36 423	2 916	39 339
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 100	2 916	33 016
Итого по разделу III	1300	30 610	2 916	33 526
БАЛАНС	1700	36 423	2 916	39 339

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 899	(1 631)	6	-	-	(302)	-	-	-	4 905	(1 933)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 341	(1 341)	-	-	-	(233)	-	-	-	3 341	(1 574)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1 558	(290)	-	-	-	(68)	-	-	-	1 558	(358)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	13 285	(4 127)	4 048	-	-	(1 308)	-	-	-	17 333	(5 435)
в том числе: Сооружения	5221	за 2022г.	11 748	(3 296)	4 048	-	-	(1 155)	-	-	-	15 796	(4 451)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	1 537	(831)	-	-	-	(152)	-	-	-	1 537	(983)

Наличие и движение запасов

[illegible]

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 147	(134)	5 597	-	(1 441)	(746)	(10 808)	-	-	3	28 560	(1 436)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 918	(134)	5 562	-	(1 068)	-	(10 808)	-	-	-	9 411	(1 436)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19 907	-	-	-	(363)	(746)	-	-	-	-	18 799	-
Прочая	5513	за 2022г.	322	-	35	-	(10)	-	-	-	-	3	350	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	25 147	(134)	5 597	-	(1 441)	(746)	(10 808)	X	-	3	28 560	(1 436)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	468	-	-	(468)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 316	12 668	47	(4 197)	(293)	-	-	3	13 544
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 441	231	-	(1 997)	(286)	-	-	-	388
авансы полученные	5562	за 2022г.	297	12 126	-	(247)	(7)	-	-	-	12 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 319	1	4	(1 500)	-	-	-	3	828
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	20	300	43	(214)	-	-	-	-	150
прочая	5566	за 2022г.	239	10	-	(239)	-	-	-	-	10
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	5 316	12 668	47	(4 197)	(293)	X	-	3	13 544