ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

«ТАЛОВСКАЯ ИНЖЕНЕРНАЯ СЛУЖБА» (ООО «ТИС»)

ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности1
2. Описание деятельности Общества2
3. Производственные показатели Общества3
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности3
5. Информация об учетной политике3
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство4
7. Запасы6
8. Денежные средства и денежные эквиваленты8
9. Прочие оборотные активы.8
10. Дебиторская и кредиторская задолженность8
11. Налоговая задолженность12
12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы12
13. Капитал13
14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль13
15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства14
16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства15
17. Операции со связанными сторонами15
18. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе16
19. События, произошедшие после отчетной даты16
20. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТИС » (далее - Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТИС» учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «12» апреля 2016 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003896470 Основной

-14-

государственный регистрационный номер 1163668074866.
ИНН 3629007670 КПП 3662901001

Юридический адрес Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус а, оф. 1

Адрес местонахождения Общества

397482, Воронежская обл, Таловский р-н, Таловая рп, Свободы проезд, дом № 51, корпус а, оф. 1

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральным директором ООО «ТИС» с 02.08.2021 года является Кузенин Владимир Николаевич.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

29.04.2022 г. Сурман А.П. продал свою долю в уставном капитале по договору купли-продажи Голову В.И., который с этого момента стал единоличным участником Общества.

По договору купли-продажи от 02.09.2022 г. Голов В.И. продал 50% долей в Уставном капитале Ященко В.А.

С 12.09.2022 г. участниками Общества являются:

- Голов Владимир Иванович – 50 % доли в уставном капитале номинальной стоимостью 5 000,00 руб.;
- Ященко Василий Андреевич – 50 % доли в уставном капитале номинальной стоимостью 5 000,00 руб.

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительными видами деятельности являются:

- выполнение строительно-монтажных работ в качестве подрядчика;
- выполнение функций генерального подрядчика;
- строительство жилых и не жилых зданий;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Для осуществления деятельности общество состоит СРО:

- СРО НП «РОС «Развитие» свидетельство от 07.03.2023 г. № СРО-С--204-2400220010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	ОП Гаврильское	Воронежская обл., Павловский р-н с. Гаврильск		Поставлено на учет
2	ОП Куркиское	Тульская обл., Р.п. Куркино, ул. Парковая, 4а - 6		Поставлено на учет 21.03.2019
3	ОП Осетровское	Воронежская обл. Верхнемамонский р-н, п. Осетровка		Поставлено на учет 22.12.2022

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 75 человек, что на 9 человек больше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по строительству свиноводческого комплекса Осетровский, ремонты свинокомплексов, сервисное обслуживание жилых домов. Общая выручка от деятельности составила 682 075 тыс.руб..

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2022 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №1-УП от 25.12.2021 г.

По сравнению с предыдущими годами в учетную политику были внесены изменения в

части учета внеоборотных активов , в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" (Приказ МФ РФ 17.09.2020 N 204н.) . С 01.01.2022 к основным средствам относиться актив , если его стоимость больше 100 000 рублей, арендованные основные средства. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

С 01.07.2022 Общество утратило право применения УСН и перешло на ОСНО, о чем внесены изменения в учетную политику Приказом №1-УП от 11.07.2022 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснения.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переклассификация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Итого по строке 1150		за 2022г.	56 333	(1642)	3 825	(2 318)	707	(3 010)			57 840	(3 255)
В том числе:		за 2021г.	1 261	(185)	103 832	(48 760)		(1 457)			56 333	(1 642)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022г.	49 928	(1642)	1 611	(707)	707	(3 010)			50 832	(3 255)
в том числе:	5210	за 2021г.	1 168	(185)	48 760			(1 457)	-	-	49 928	(1 642)
Здания	5201	за 2022г.	34 396	(835)	-	-	-	(1 179)	-	-	34 396	(2 014)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2022г.	12 665	-	-	-	-	-	-	-	12 665	-
	5212	за 2021г.	-	-	12 665	-	-	-	-	-	12 665	-
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	2 867	(807)	1 612	(707)	707	(435)			3 772	(1 242)
	5213	за 2021г.	1 168	(185)	1 699			(623)	-	-	2 867	(807)
Прочие	5205	за 2022г.	12 336	(3 974)	-	(2 022)	782	(1 396)			10 314	(4 588)
	5215	за 2021г.	13 145	(2 484)	40	(849)	205	(1 695)	-	-	12 336	(3 974)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	6 405	-	2 214	(1 611)	-	-	-	-	7 008	-
	5250	за 2021г.	93	-	55 072	(48 760)	-	-	-	-	6 405	-
в том числе: Недвижимость	5241	за 2022г.	6 405	-	595	-	-	-	-	-	7 005	-
	5251	за 2021г.	-	-	6 405	-	-	-	-	-	6 405	-

Таблица 6.1.3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Установка по производству бетона ELKOMIX 60 QM	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 168	-	1 474 723	(1 070 984)	-	-		404 907	-
	5420	за 2021г.	1354	-	83 255	(83 441)	-	-	X	1 168	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 158	-	339 745	(190 551)	-	-	2 366	150 362	-
	5421	за 2021г.	1 353	-	4 904	(5 079)	-	-	2 884	1 158	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-			-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-			-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	370 145	(184 802)	-	-	-	185 343	-
	5423	за 2021г.	-	-	2 704	(2 704)			-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	539 789	(515 619)	-	-	-	24 170	-
	5425	за 2021г.	-	-	75 617	(75 617)			-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	10	-	225 044	(180 022)	-	-	-	45 032	-
	5426	за 2021г.	-	-	30	(20)			-	10	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге нет

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2022 г. Общество не создавало.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 11.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства на счетах организации	1 389	31 481
Валютные счета	-	-
Депозитные счета	1 058 300	2 479 200
Аккредитивы (в валюте)		-
Всего	1 059 689	2 510 681

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

9. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 12.1
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	264	32

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

В раздел запасов баланса отнесена сумма авансов выданных на материалы под строительство в размере 43 049 тыс.руб.

Таблица 13.1

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего		за 2022г.	19 591	-	93 903		(14 104)				99 390	
в том числе:	5510	за 2021г.	2 507	--	19 712	-	(2 628)	-	-	-	19 591	
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2022г.	13 078	-	10 405		(5 147)				18 337	
	5511	за 2021г.	1 513	-	12 569	-	(1 004)	-	-	-	13 078	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	196	-	78 499		(129)	-	-		78 566	
	5532	за 2021г.	371	-	172	-	(347)	-	-	-	196	
Прочая	5513	за 2022г.	6 317	-	4 999		(8 828)				2 487	
	5533	за 2021г.	623	-	6 971	-	(1 277)	-	-	-	6 317	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	19 591	-							99 390	
	5520	за 2021г.	2 507	-	1 875 190	-	(2 416 001)	(377)	-	X	19 591	

Таблица 13.1.1

Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	7 845	Строительно-монтажные работы
Кровмонтаж-Р ООО	5 699	Строительно-монтажные работы
АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ ООО	3 150	Строительно-монтажные работы
АПК АГРОЭКО ООО	662	Строительно-монтажные работы

Таблица 13.1.2

Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
Кровмонтаж-Р ООО	10 695	Строительно-монтажные работы
Биг Дачмен ООО	8 783	Поставка оборудования
НПП РБК ООО	574	Строительно-монтажные работы

Таблица 13.3

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.							
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.							
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2022г.	5 955	799 133		(850)	-		804 238
в том числе:	5580	за 2021г.	3 277	5355	-	(2651)	(26)	-	5 955
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г	2 694	400 613		(62)		-	403 245
	5581	за 2021г.	2 247	2 676	-	(2 229)	-	-	2 694
авансы полученные	5562	за 2022г.	343	395 518		(343)		-	395 518
	5582	за 2021г.	-	343	-	-	-	-	343
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 210	2038		(387)		-	2 861
	5583	за 2021г.	874	774	-	(412)	(26)	-	1 210
прочая	5566	за 2022г.	1 708	964		(58)		-	2 614
	5586	за 2021г.	156	1 562	-	(10)	-	-	1 708
Итого	5550	за 2022г.	5 955	799 133		(850)	-		804 238
	5570	за 2021г.	3 277	5355	-	(2651)	(26)	X	5 955

Таблица 13.3.1

Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
СОЦСТРОЙ ООО	386 533	Поставка материалов
АГОРА ООО	6 981	Поставка оборудования
Биг Дачмен ООО	4 022	Поставка оборудования
АГРОЭКО-ЛОГИСТИКА ООО	3 941	Услуги проката

Таблица 13.3.2

Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
АГРОЭКО-ВОСТОК ООО	474 621	Строительно-монтажные работы

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20% и 10%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 496 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 2 365 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам полученным отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 15.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перекласси-фицировано	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
в т.ч.					
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	2 521 190	590 308	2 299 150	-	812 348
- тело займа	2 521 190	348 300	2 299 150	-	570 340
- проценты	-	242 008	-	-	242 008
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
в т.ч.					
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	-	-	-	-	-
- тело займа	-	-	-	-	-
- проценты	-	-	-	-	-

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам отсутствует.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

13. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 110 388 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 24 040 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 110 387 тыс. рублей.

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 24 040 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2022 год	За 2021 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	682 075	71 134
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	438 042	-
Выручка от продажи ТМЦ	185 558	-
Выручка от реализации прочих услуг	27 689	71 134
Себестоимость проданных товаров, продукции,работ, услуг:	(696 147)	(47 329)

В том числе		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(410 128)	-
Себестоимость ТМЦ	(180 617)	-
Себестоимость прочих услуг	(51 234)	(47 329)
Валовая прибыль (убыток)	(14 072)	23 805
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(1 494)	(28 679)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(15 566)	(4 874)
Проценты к получению	358 310	94 603
Проценты к уплате	(334 326)	-
Доходы от продажи и иного выбытия ОС	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия ОС	-	-
Доходы от реализации прочих активов	18 255	67
Расходы от реализации прочих активов	(20 234)	-
Прочие доходы, в том числе:	17	27
В том числе: Курсовые разницы	-	-
Штрафы, пени по договорам	-	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	26
Доходы из резерва по отпускам	-	
Прочие доходы	17	1
Прочие расходы, в том числе:	(4 057)	(742)
В том числе: Курсовые разницы	(1 570)	-
Штрафы, пени по договорам	-	-
Банковские услуги	(240)	(322)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(243)	(259)
Прочие налоги и сборы	-	(45)
Расходы от списания прочих активов	-	(69)
Расходы не принимаемые в НУ	(637)	-
Расходы от списания недостач		(43)
Прочие расходы	(1 609)	(4)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 399	89 081

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные

налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

Величины изменений отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату отражены по строкам Отчета о финансовых результатах без учета оборотов счетов 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.09. Соответственно отложенный налог на прибыль составил 52 282 тыс.руб.

Таблица 16.1
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Материлы	-	-
Косвенные производственные расходы	-	-
Расходы будущих периодов (Програмное обеспечение)	-	-
Основные средства	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Незавершенное производство	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-
Доходы будущих периодов	52 282	-
Итого	52 282	-

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Условных активов и обязательств на отчетную дату у Общества нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отсутствуют.

Организация не создает резерв под обесценение запасов, в связи с тем, что все активы организации являются высоколиквидными с большим коэффициентом оборачиваемости.

Проверка финансовых вложений на предмет их обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года показала все активы организации являются высоколиквидными с большим коэффициентом оборачиваемости, принято решение не создавать резерв.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря отчетного года –так как проверка дебиторской задолженности не выявила просроченных долгов.

В связи с тем, что основной штат сотрудников Общества вырос в 2022 г., резерв на предстоящую оплату отпусков не начислялся.

17. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Кузенин В.Н. в течении 2022 г. ему выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а

также учредители ООО «ТИС», владеющие по 50% уставного капитала: Ященко Василий Андреевич - 50% и Голов Владимир Иванович - 50 . В 2022 г Сурман Александр Павлович продал долю 50% в уставном капитале Голову В. И.

Таблица 22.1
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового ФОТ, тыс.руб.
1.	Кузенин Владимир Николаевич	генеральный директор	2075 тыс.руб.
2.	Голов Владимир Иванович	50% доли уставного капитала	Дивиденды не начислялись и не выплачивались
3.	Ященко Василий Андреевич	50% доли уставного капитала	Дивиденды не начислялись и не выплачивались

18. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

19. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 24.1
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

20. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.
В частности:

1. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.
   Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
2. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.
   Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансовоустойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Кузенин В.Н.

«22» февраля 2023 года

Прошито, пронумеровано
30 (Тридцать) листов
Генеральный директор ООО АФ «РусСтиль»

_____ А.И. Васильева