ТЕХНОСЕРВИС
Общество с ограниченной ответственностью «Техносервис»
129085, г. Москва, ул Шереметьевская, д. 6, стр. 1
ИНН/КПП 7717726053/771701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 129594, г. Москва, ул. Шереметьевская, дом 6, корп.1
- Основным видом деятельности Общества является: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- Численность работающих на отчетную дату: 39 сотрудника
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Техносервис» является Генеральный директор Иванян Тигран Арамович.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 30.12.2022г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

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

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России о 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и

предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом 20/12 от 30.12.2021г. «Об утверждении учетной политики ООО «Техносервис» на 2022г.»

2.3.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Переоценка НМА Обществом не производится. Амортизация НМА начисляется линейным способом. НМА не проверяются на обесценение.

2.3.2. Основные средства

В составе основных средств (ОС) отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2021г., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в

эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройки и дооборудованию за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты ОС приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основе применения следующих установленных норм: нормы, установленные в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Переоценка основных средств Обществом не производится

Арендованные ОС отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то такое имущество отражается за балансом по стоимости, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке;
- затраты на НИОКР;
- по созданию/приобретению НМА;
- на приобретение ОС, земельных участков.

2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимоссти каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

2.3.5. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости.

По МПЗ, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.3.6. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: полисы на страхование имущества, лицензии на программное обеспечение

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.3.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2022 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 7,50 %.

В течение 2022 года произошло понижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 8,50 % до 7,50 %.

2.3.9. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного

обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.3.10. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.11. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.3.12. Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год не вносились.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год.

III. Материально-производственные запасы

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. Мкртчян Рубина Арайиковна 2. ООО «Билдинг Сервис»	В
Основной управленческий персонал: 1. Иванян Тигран Арамович – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2021 год
*Краткосрочные вознаграждения	906 893
в т.ч.:	
оплата труда	470 506
оплата ежегодного отпуска	62 805
премии	244 879
страховые взносы	128 702
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	906 893

4.3. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами ООО «Техносервис» в 2022 году не проводилось.

V. Выручка

Тыс.руб.

Вид выручки	**Сумма, тыс.руб.**	**За 2022 г**	**За 2021 г**
Эксплуатационные услуги		66 381	69 602
Итого		**66 381**	**69 602**

VI. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование	Доходы за 2022	Расходы за 2022	Доходы за 2021	Расходы за 2021
Доходы/расходы от реализации ОС	4 583	1 270		
Списание дебиторской/кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		269	953	9
Проценты по займам	613		613	
Комиссия банков		123		102
Резервы по сомнительным долгам		96		
Агентское вознаграждение		580		580
Прочее	90	58	98	175
Итого	**5 286**	**2 396**	**1 920**	**866**

VII. Оценочные и условные обязательства

7.1 Условные обязательства

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства, выданные за:	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
АО «Автокомбинат-23» Договор поручительства № 187900/0030-8/2 от 26.04.2018 перед АО «Россельхозбанк» за открытие	4707828705	5177096790	5319726422

кредитной линии в размере 77 500 000$			
ООО «РИО-МЕНЕДЖМЕНТ» Договор поручительства № 187900/0029-8/2 от 26.04.2018 перед АО «Россельхозбанк» за открытие кредитной линии в размере 77 500 000$	4707828705	5177096790	5319726422

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	**Период**	**Остаток на начало года**	**Начислено**	**Использовано**	**Восстановлено**	**Остаток на конец периода**
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	01.01.2022 -31.12.2022	454 825,01	1 995 413,80	(2 590 337,65)		1 049 748,86

VIII. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

ТЕХНОСЕРВИС
Общество с ограниченной ответственностью «Техносервис»
129085, г. Москва, ул Шереметьевская, д. 6, стр. 1
ИНН/КПП 7717726053/771701001

Генеральный директор

ООО «Техносервис» Иванян Т.А.

М.П.