

**Пояснения**

**к бухгалтерской отчетности  
ООО «ИННОТЕХСТРОЙСЕРВИС»  
за 2022 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Иннотехстройсервис» (далее – «Общество»), подготовленной за период деятельности с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. включительно.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности ООО «Иннотехстройсервис» за 2022 год раскрывается существенная и дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах отражается номер раздела (подраздела) настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

## **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Иннотехстройсервис».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Иннотехстройсервис».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

105064, г. Москва, Гороховский переулок, д. № 5, комн. 36, этаж 4.

Общество с ограниченной ответственностью «Иннотехстройсервис» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве № 46 по г. Москве 16.08.2016 года за основным государственным номером 1167746768760.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9701047571.

Код причины постановки на учет (КПП) 770101001.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022г. составляет 20 тыс. руб.

В соответствии с учредительными документами Общество имеет право на осуществление следующих видов деятельности:

- Производство прочих металлических изделий;
- Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика;
- Производство стальных прутков и сплошных профилей методом холодного волочения;
- Литье чугуна;
- Литье стали;
- Литье легких металлов;
- Литье прочих цветных металлов;
- Производство изделий из проволоки и пружин;
- Производство крепежных изделий;
- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- Торговля оптовая неспециализированная.

Помимо видов деятельности, перечисленных в Уставе Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

ООО «Иннотехстройсервис» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

#### **Единоличные исполнительные органы Общества.**

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который избирается общим собранием участников Общества на 5 (пять) лет.

Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества, планирует и организует выполнение его решений.

Генеральный директор решает все вопросы деятельности Общества в соответствии с его компетенцией, кроме тех, которые входят в компетенцию общего собрания участников Общества.

Громов Петр Владимирович назначен Генеральным директором Общества Решением № 4 Единственного участника Общества от 22.03.2019 года, Трудовой договор от 23.03.2019 года с Генеральным директором Общества сроком на 5 (пять) лет.

#### **Основа составления бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Иннотехстройсервис» сформирована в соответствии с действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с изменениями, внесенными ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Показатели бухгалтерской отчетности и приложений к ней приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов округлены до тысяч рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
  - отчета о финансовых результатах
  - отчета о движении денежных средств
  - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, представленных в текстовой форме. Детализация показателей по статьям Отчетов определена Обществом самостоятельно.
- Изменений вступительных остатков отчетности за 2022 год не было.

#### **2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей.**

При ведении бухгалтерского учета ООО «Иннотехстройсервис» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики ООО «Иннотехстройсервис» в соответствии с п. 5 приказа Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 106н предполагает, что:

- 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 и выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Учетная политика призвана:

- Прокларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Иннотехстройсервис».

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Основные средства.**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, используемые при осуществлении основной деятельности Общества, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Иннотехстройсервис» и способные приносить экономические выгоды.

Активы, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Существенные затраты на проведение ремонта основных средств, проводимые реже, чем раз в год, капитализируются и признаются отдельным инвентарным объектом основных средств и амортизируются в течение СПИ, равного межремонтного периода.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Применение новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

### **Нематериальные активы.**

В составе нематериальных активов Общество учитывает приобретенные права на объекты

интеллектуальной собственности, оформленные соответствующими документами в установленном порядке.

В составе нематериальных активов Общество учитывает также отдельные виды неисключительных прав, срок использования которых превышает 12 месяцев, независимо от их стоимости, если эти права удовлетворяют критериям признания в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Первоначальная оценка нематериальных активов осуществляется по фактической (первоначальной) стоимости в размере всех расходов, непосредственно связанных с их созданием и обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов при последующей оценке не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 14/2022 обязателен с отчетности за 2024 год.

### **Расшифровка и движение МПЗ.**

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производилась по средней стоимости по каждому номенклатурному номеру.

Создание резерва под обесценение запасов определяется исходя из чистой стоимости продажи. Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости над их чистой ценой продажи.

Организация провела тестирование запасов на предмет их обесценивания. В результате произведенной оценки фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи запасов. Организация не создает резерв под обесценение запасов на 31.12.2022г.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 отсутствуют.

### **Финансовые вложения.**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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



В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

#### **Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные ООО «Иннотехстройсервис» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Иннотехстройсервис» и покупателями и заказчиками.

По результатам инвентаризации на сумму сомнительной к взысканию задолженности создается РСД. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

#### **Займы и кредиты.**

В отчетности ООО «Иннотехстройсервис» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут отражаться в отчетности как долгосрочные.

#### **Налоги и налогообложение.**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость.**

В целях налогообложения для ООО «Иннотехстройсервис» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты, также возникает момент определения налоговой базы.

##### **Расчеты по налогу на прибыль.**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Иннотехстройсервис» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательств перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

#### **Признание доходов.**

Доходы ООО «Иннотехстройсервис» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

#### **Признание расходов.**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Инвентаризация имущества и обязательств.**

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «Иннотехстройсервис». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств на основании приказа Генерального директора. Результаты инвентаризации оформлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

### **3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.**

#### **Анализ и оценка структуры баланса.**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,02
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,74	1,64
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,01	0,00
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,00	0,00
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,62	0,77
Рентабельность продаж, %	22,29	24,12
Чистые активы	168 813	292 378

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$(КФВ + ДС) : КО$ , где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности:

$ОА : КО$ , где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств:

$СК : КЗ$ , где СК – собственный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса);

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):

$СК : А$ , где

СК – собственный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса);

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).



Коэффициент маневренности собственного капитала:  
 $(СК - ВНА) : СК$ , где  
 СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);  
 ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %:  
 $(П : В) \times 100$ , где  
 П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках);  
 В – выручка от продаж (строка 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденных приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

#### **4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

##### **4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса).**

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года первоначальная стоимость (без учета доходных вложений в материальные ценности)	33 591
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на начало года	35 422
Накопленная амортизация на начало отчетного года	(5 539)
Увеличение стоимости основных средств, всего	40 923
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	
поступило новых объектов	40 594
накопленная амортизация по выбывшим основным средствам	329
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(11 800)
в том числе за счет:	
выбыло объектов первоначальная стоимость	(329)
начисления амортизации за период	(11 471)
Стоимость основных средств на конец отчетного года первоначальная стоимость (без учета доходных вложений в материальные ценности)	73 856
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на конец отчетного года	10 455
Накопленная амортизация на конец отчетного года	(16 682)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года ООО «Иннотехстройсервис» использовало основные средства, полученные по договорам лизинга.

##### **4.2. Долгосрочные финансовые вложения.**



Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 баланса) в 2022 году в ООО «Иннотехстройсервис» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «Иннотехстройсервис» не имеет.

#### 4.3. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса).

Краткосрочные финансовые вложения ООО «Иннотехстройсервис», отражаемые по строке 1240 баланса, на начало 2022 года составили 0 тыс. руб. На конец отчетного года сумма финансовых вложений составила 0 тыс. руб.

#### 4.4. Запасы (Строка 1210 баланса).

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Сырье и материалы	132	194
Топливо	0	0
Тара и тарные материалы	3 222	3 617
Материалы, переданные в переработку	21 328	1 070
Прочие материалы	415	1 766
Товары на складах	1 337	1 426
Готовая продукция	25 386	42 155
Незавершенное производство	279	228
<b>ИТОГО</b>	<b>52 099</b>	<b>50 456</b>

Резерв под обесценение МПЗ не формировался в связи с отсутствием признаков устойчивого обесценения их стоимости на конец отчетного периода.

#### 4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 баланса):

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Покупатели и заказчики	283 834	600 254
Авансы, выданные прочим организациям	1 603	16 207
Расчеты по налогам и сборам	1 167	38
Расчеты с подотчетными лицами	17	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 796	1 904
<b>ИТОГО</b>	<b>288 417</b>	<b>618 403</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 166 тыс. руб., сформированного на сумму сомнительной задолженности, определенной в соответствии с положениями учетной политики в отношении формирования резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на конец отчетного периода у Общества отсутствует незарезервированная просроченная или сомнительная дебиторская задолженность.

По состоянию на конец отчетного периода у Общества не имеется разногласий с налоговыми органами.

#### 4.6. Денежные средства (строка 1250 баланса):

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Средства в кассе	0	0
Средства на рублевых расчетных счетах	2 104	9 781
<b>Итого:</b>	<b>2 104</b>	<b>9 781</b>

Обобщенные данные о движении денежных средств отражены в Отчете о движении денежных средств, который является приложением к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

#### 4.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Размер уставного капитала: 20 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Иннотехстройсервис» оплачен полностью.

		на 31.12.2021	Изменение	на 31.12.2022
Уставный капитал		20	---	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:		168 793	123 565	292 358
прибыль отчетного периода			188 859	
Прибыль, направленная на дивиденды			65 294	

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании Участников ООО «Иннотехстройсервис».

#### 4.8. Займы и кредиты (строка 1510 баланса):

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Сумма краткосрочных заемных средств ООО «Иннотехстройсервис» по строке 1510 баланса составляет:

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты	0	0
Проценты по кредитам	91	143
Краткосрочные займы	10 000	0
Проценты по краткосрочным займам	14	0

Сумма долгосрочных заемных средств ООО «Иннотехстройсервис» по строке 1410 баланса составляет:

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты	20 000	30 000
Проценты по долгосрочным кредитам	0	0
Долгосрочные займы	0	0
Проценты по долгосрочным займам	0	0

#### 4.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса):

Сумма кредиторской задолженности ООО «Иннотехстройсервис» по строке 1520 баланса на конец 2022 года составила 413 958 тыс. руб., на начало года – 188 856 тыс. руб.

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	177 613	374 901
Расчеты по авансам полученным	303	339
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед фондами	0	0
Задолженность по налогам и сборам	10 929	38 707
Расчеты с подотчетными лицами	11	11
<b>ИТОГО</b>	<b>188 856</b>	<b>413 958</b>

Задолженности ООО «Иннотехстройсервис» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2022 года отсутствует.

### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 «Выручка»).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства деталей верхнего строения пути.



Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. Выручка от реализации и их себестоимость формируют соответственно показатели строк 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость» в Отчете о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	2021 год	2022 год
Выручка от реализации товаров собственного производства	475 183	556 403
Выручка от реализации покупных товаров	288 497	426 776
<b>ИТОГО</b>	<b>763 680</b>	<b>983 179</b>

**5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж», строка 2210 «Коммерческие расходы», строка 2220 «Управленческие расходы»).**

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Иннотехстройсервис»:

Состав расходов	2021 год	2022 год
Прямые расходы	540 038	678 878
Оплата труда, налоги с ФОТ	12 338	19 128
Транспортные расходы	39 604	42 939
Аренда помещения	666	714
Прочие	816	4 351
<b>ИТОГО</b>	<b>593 462</b>	<b>746 010</b>

**5.3. Прочие доходы и расходы (строка 2340 «Прочие доходы», строка 2350 «Прочие расходы», строка 2320 «Проценты к получению», строка 2330 «Проценты к уплате»)**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы	Строка	2021 год	2022 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2340	3 751	460
Прочие доходы		0	0
<b>ИТОГО</b>		<b>3 751</b>	<b>460</b>

Состав прочих расходов:

Прочие расходы	Строка	2021 год	2022 год
Проценты к уплате	2330	105	684
Расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества	2350	2 869	0
Расходы на оплату услуг кредитной организации		1 667	959
Прочие расходы		234	429
<b>ИТОГО</b>		<b>4 875</b>	<b>2 072</b>

**6. Финансовый результат и учет расчетов по налогу на прибыль строка 2300-2400 отчета о финансовых результатах.**

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **7. Информация о связанных сторонах, операциях со связанными сторонами.**

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022 года:

1. Коровина Алина Васильевна – единственный участник (100 % доли собственности в УК);
2. Громов Петр Владимирович – генеральный директор;

### **Информация о сделках со связанными сторонами.**

Информация о выплате дивидендов участникам раскрыта в Отчете об изменении капитала.

Задолженность со связанными сторонами по дивидендам на конец отчетного периода отсутствует.

### **Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:**

Основной управленческий персонал	Сумма в тыс. рублей за отчетный период
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	Выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году составили: 10 238,66 тыс. руб. Иных выплат нет.
Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	Выплат нет.

В 2023 году не запланированы существенные изменения в объемах выплат основному управленческому персоналу.

## **8. Условные обязательства и активы**

За отчетный период Общество не участвовало в судебных процессах, которые, по его оценке, могли бы повлечь существенные риски и негативно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. Риски возможной ответственности Общества по долгам третьих лиц отсутствуют.

Иные условные обязательства и условные активы (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## **9. Раскрытие информации о финансовых рисках**

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных в данном пункте рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Общество в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков посредством соблюдения действующего законодательства, гибкой финансовой политики. Общество старается управлять рисками и минимизировать их, для чего предпринимаются шаги к совершенствованию организационной структуры Общества, системы его управления. Ведется работа по повышению конкурентоспособности услуг.

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества относятся:

- валютные риски (изменение тарифов вследствие инфляции и валютных котировок). Для уменьшения влияния на финансовое состояние Общества при заключении контрактов с покупателями с длительными сроками отсрочек платежей ставки учитывают возможные



инфляционные колебания. Для уменьшения рисков из-за колебания курсов валют покупателям ставки номинируются в той же валюте, что и счета непосредственных перевозчиков.;

- риск неисполнения дебиторами своих обязательств. Для уменьшения данного вида рисков системой внутреннего контроля предусмотрен тщательный подход к оценке финансового состояния потенциального покупателя при заключении договоров, постоянный мониторинг дебиторской задолженности, контроль над своевременностью поступления оплат от покупателей. Общество применяет резервирование сомнительной задолженности, резервы, сформированные по состоянию на конец отчетного периода, позволяют, по мнению руководства Общества, покрыть возможные убытки от неоплаты дебиторской задолженности.

- Страновые и региональные риски. К указанным рискам Общество относит риски, связанные с экономической ситуацией в РФ, которые возникли или могут возникнуть в результате с принятием рядом стран санкций в отношении РФ. К указанным рискам, в частности, относятся риски, связанные с невозможностью или ограничением движения транспортных средств между границами государств, разрушение логистических цепочек оказания услуг поставщиками, с которыми работает Общество, ограничение на валютные операции, в том числе связанные с невозможностью проведения платежей поставщикам в валюте, отказ покупателей Общества от работы в РФ (потеря клиентов) и т.п.

#### **10. Информация о допущении принципа непрерывности деятельности и информация о событиях после отчетной даты.**

В период с 01.01.2023 года по дату подписания бухгалтерской отчетности производились начисления и выплаты дивидендов в размере 20 000,00 тыс. руб. Задолженность перед участниками отсутствует. События в период между отчетной датой (31.12.2022 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, оказавшие влияние на финансовое состояние, а также факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют. До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности никаких существенных событий не произошло, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски прекращения хозяйственной деятельности.

В 2023 году ООО «Иннотехстройсервис» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитывались на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности. Общество не имеет намерений сокращать объемы оказанных услуг. Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности. Общество не имеет планов по ликвидации, и предоставляемая отчетность составлена исходя из применимости допущения непрерывности деятельности.

24.03.2023 года

Генеральный директор



П.В. Громов