

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью « ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС » за 2023г.

1. Деятельность ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС»

ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» 24 апреля 1998 года за основным государственным регистрационным номером 1025801208069 Регистрирующий орган – Администрация Октябрьского района г. Пензы.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения в г. Пензе.

2. Связанные стороны

Учредители:

- Ивашкин Александр Николаевич - 87,48%,
- Метальников Валерий Александрович - 12,52%

Генеральный директор:

- Ивашкин Александр Николаевич.

В 2023 году осуществлялись сделки со сторонами, где Ивашкин Александр Николаевич является учредителем :

ООО Конструкторско-Технологическое Бюро "Медоборудование" ИНН5834059191 ОГРН1135834002182 - доля в уставном капитале – 55,3% Сдача имущества в аренду. Получено услуг на 3000т.руб., оплачено услуг 2875т.руб.. Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме.

ООО "Энергомонтаж" ИНН5835044543 ОГРН1025801207387 доля в уставном капитале – 70% Сдача имущества в аренду. Получено услуг на 6767т.руб., оплачено услуг 6530т.руб.. Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме и путем взаимозачета.

Предоставлено услуг по аренде имущества на 47т.руб., оплачено услуг 47т.руб.. оказано услуг по ремонту ОС на 5277т.руб. Расчеты будут осуществляться путем взаимозачета.

ООО "СтальКон" ИНН5834051925 ОГРН1115834000842 - доля в уставном капитале – 100% Получено займа 15000т.руб. Возвращено займа 15014т.руб. (в т.ч. % начисленные) Получено услуг строительного характера на 177060т.руб., оплачено услуг 177060т.руб.. Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме.

ООО "Стройград" ИНН5835136459 ОГРН1205800004739 - доля в уставном капитале – 50% Получено услуг строительного характера на 12081т.руб. Расчеты не осуществлялись по договоренности.

С Индивидуальным предпринимателем Ивашкин Александр Николаевич ИНН583602001072 ОГРН322583500055224 Сдача имущества в аренду, получено услуг на 1423т.руб., оплачено услуг 1423т.руб.. Расчеты осуществлялись своевременно, в денежной форме.

По вышеуказанным контрагентам резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались. Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек и других нереальных для взыскания долгов, не производилось.

ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» осуществляет следующие виды деятельности:

ОКВЭД – основные

43.99.- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

25.11 - производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» 440013 Пензенская область город Пенза улица Светлая владение 46

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет 40702810512670001156 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва БИК 044525411 К/с 30101810145250000411

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 году составила 163 человека.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Ивашкин Александр Николаевич - 87,48%,
- Метальников Валерий Александрович - 12,52%

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

Заработная плата генерального директора Ивашкина А.Н. за 2023г составила – 9 589 583 рублей 81 копеек.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Событие после отчетной даты.

В марте 2023г. были выплачены дивиденды, согласно протокола общего собрания участников ООО «Пензастройсервис» от 20 марта 2023 г на сумму 30000000,00 руб.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами

Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2023г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 31.12.2022г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году	Выбыли в 2023 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2023г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Здание	12 318	-	-	12 318
Земельный участок	2541	-	-	2541
Сооружения	17687	4970	-	22657
Машины и оборудование	43644	3216	-	46859
Транспортные средства	74615	28793	17330	86078
Производственный и	853	-	106	747
<i>Всего</i>	151658	36979	17436	171200

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2023 г. – 10 094 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС», приобретались в течении 2023г.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	129 762	2 045 139	1 943 533	231 368

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2023г.(тыс.р.)	На 31.12.2022г.(тыс.р.)
Расчетные счета	20486	597
Итого:	20486	597

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества финансовые вложения составляют 13000руб.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	20	20	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	92152	94672		
Итого	92172	94692		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС»:
Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 20 тыс.

рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 92 152 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Изменение
Покупатели и заказчики	84074	51308	+32 766
Авансы выданные	130072	30632	+99440
Налоги и сборы	58	124	-66
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1383	1	+1382
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	870	-	+870
Прочие дебиторы	513	1	+512
ВСЕГО:	215587	82 065	+ 133 522

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	32336	6209	+26127
Авансы полученные	363234	198751	+164483
Налоги	16428	33936	-17508
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и	2631	-	+2631
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	13795	33936	-20141
Прочие кредиторы:	5846	122	+5724
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	5846	122	+5724
- прочие	-		-
ВСЕГО	417 844	239 018	+178826

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС»

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 92152 руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год
Выручка от продажи работ , услуг собственного производства	1426261
Внереализационные доходы	16008
Итого доходов:	1442269

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
Себестоимость продаж	1244420
Управленческие расходы	155742
Внереализационные расходы	9545
Налог на прибыль	6584
Итого расходов:	1416291

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «ПЕНЗАСТРОЙСЕРВИС» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 25978 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам с соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 составил 4 696 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Сумма резерва на выплату отпускных в 2023 г. составила 15 381 тыс. руб. на 31.12.23 2тыс. руб.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства в 2023 году не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 1391517 тыс.руб.в том числе:

поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг 1326968 тыс. руб.

прочие поступления 64549 тыс. руб.

Платежи всего 1430722 тыс. руб. в том числе:

платежи поставщикам 1101179 тыс. руб.

оплата труда работников 165047 тыс. руб.

платежи в бюджет 164482 руб.

прочие платежи 39205 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления 6368277руб..

Платежи всего составили 6323286 тыс. руб. в том числе:

выплата дивидендов 30000 тыс. руб.:

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 20486 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 597 тыс. руб.

Генеральный директор  /Ивашкин А.Н.

Главный бухгалтер  /Николаева С.А.

М.П.
27 марта 2023года.

