

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «Интехнопромсервис»

за 2023 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Интехнопромсервис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Интехнопромсервис».

02» марта 2023г. в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Интехнопромсервис» (далее Общество) внесены изменения в сведения об адресе (месте нахождения) Общества. Адрес местонахождения и почтовый адрес Общества совпадают:

142703, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, ул. Донбасская, дом 75, помещ.411

Данные о государственной регистрации:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1117746250874.

Дата регистрации: 04.04.2011г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 г. Москве.

Собственниками Общества является физические лица:

Кузнецов Вадим Юльевич 70% доли в уставном капитале;

Иванов Сергей Геннадиевич 30% доли в уставном капитале.

Уставный капитал организации составляет 210 000 (двести десять тысяч) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних обществ организация не имеет. Является **малым предприятием**.

В соответствии с учредительными документами Общества основным видом деятельности организации является предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования.

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 году составила 24 человека.

На конец 2023 года на балансе предприятия числится 4 автомобиля. Налог с владельцев транспортных средств начислен и перечислен в бюджет.

Раздел II. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учёта.

2.1. В отчетном периоде организация не имела сомнительных долгов, резерв не создавала.

2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. По состоянию на 31.12.2023г. на балансе предприятия на счетах числятся материалы, приобретенные в конце 2023 для проведения работ по договорам на 2024год.

В соответствии с действующим законодательством внесены изменения в учетную политику предприятия. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2023 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Отчет о движении денежных средств составлен без учета налога на добавленную стоимость. Сумма налога в соответствии с формулой (п.16 ПБУ 23/2011) за 2022 и 2023 год, отражена свернуто в прочих доходах.

Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3.1. В течение 2023 года Обществом были получены доходы в сумме 144 047 тыс. руб. Сведения о доходах, себестоимости и чистой прибыли представлены в таблице:

Наименование показателя	2023	2022
Доходы от реализации товаров, работ, услуг	144 047	83 416
Себестоимость товаров, работ, услуг	-95 069	-53 088
Чистая прибыль отчетного периода	13 203	551

Раздел IV. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Структура и состав дебиторской задолженности Общества представлены в таблице ниже:

Наименование задолженности	На 31.12. 2023		На 31.12. 2022	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	16 223	100	6 322	100
Расчеты с поставщиками и заказчиками	4 113	25,35	491	7,77
Покупатели и заказчики	11 836	72,96	4 679	74,01
Расчеты по налогам и сборам	35	0,22	1 088	17,21
Расчеты по социальному страхованию	5	0,03	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5	0,03	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	228	1,41	65	1,01

4.2. Кредиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2023г. в составе кредиторской задолженности Общества числится текущая задолженность.

Структура и состав кредиторской задолженности Общества представлены в таблице ниже:

Наименование задолженности	На 31.12. 2023		На 31.12. 2022	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	7 142	100	7 577	100
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 104	15,46	2 707	35,73
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 302	74,24	2 089	27,57
Расчеты по социальному страхованию	736	10,3	627	8,27
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	2 155	28,43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-

Раздел V. События после отчетной даты.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию из-за введенных санкций как событие, которое может влиять на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года. Согласно перечня к договорам оказания услуг, компания обязана поставить импортные запасные части, стоимость которых выражена в ЕВРО. В связи с ростом курса валют и стоимости запасных частей, увеличения затрат на логистику, затраты компании значительно выросли.

Стоимость договоров с заказчиками выражена в рублях и не может корректироваться в сторону увеличения. Договора заключены в декабре 2023г., в первом квартале 2024г. Организация пробует работать с российскими поставщиками материалов.

Тендер на работы в АО «Мосводоканал» (основной заказчик) на 2024 год был признан не состоявшимся, без указания причин.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Кузнецов В.Ю.

Тищенко О.Г.