



Акционерное общество "Стройтеплосервис"

Р/счет № 40702810100000010576 в АО КБ "УРАЛ ФД" г. Пермь,
БИК 045773790 к/счет 30101810800000000790, ИНН 7736163631

129164, г. Москва, Проспект Мира, дом 118, Э АНТРЕСОЛЬ 1 ПОМ I К1 ОФ 1
тел./факс: (495) 518-93-46 E-mail: stserv@bk.ru

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Стройтеплосервис»

г. Москва

1 апреля 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Стройтеплосервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о финансовых результатах;
- ✓ Отчет об изменении капитала;
- ✓ Отчет о движении денежных средств;
- ✓ Расчет стоимости чистых активов;
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество «Стройтеплосервис»
Сокращенное наименование	АО «Стройтеплосервис»
Юридический адрес	129164, Москва г., Проспект Мира, дом 118, Э АНТРЕСОЛЬ 1 ПОМ 1 К1 ОФ 1
Почтовый адрес	129164, Москва г., Проспект Мира, дом 118, Э АНТРЕСОЛЬ 1 ПОМ 1 К1 ОФ 1
Телефон	(495)518-93-46

Адрес электронной почты	stserv@bk.ru
ИНН	7736163631
КПП	771701001
ОГРН	102773944176
Основной вид деятельности	Строительство инженерных коммуникаций

Средняя численность за 2023 год составила 56 человек.

Структурных подразделений в Обществе нет.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество является малым предприятием.

Общество осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию. Является членом СРО:

1 Ассоциация строительных компаний «Межрегиональный строительный комплекс» (СМР)

2. Ассоциации «Объединение профессиональных проектировщиков №РСП». (проектирование)

По показателям Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» **не попадает** под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

1.1 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 028 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Сетдикову Хайдару Абдулганиевичу.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сетдиков Хайдар Абдулганиевич, Решение № 41 от 29.07.2021, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Дубкова Светлана Юрьевна.

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

По итогам 2023 года доходы компании от основной деятельности составили 707 970 тыс. руб. Прочие доходы составили 23 525 тыс. руб. Проценты к получению 996 тыс. руб. Общая сумма расходов составила 729 924 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 2 567 тыс. руб. С учетом всех доходов и расходов, сложившихся в Обществе, и оплаты обязательных платежей в бюджет, чистая прибыль за 2023 год составила 2 034 тыс. руб.

Затраты составили:

- материальные затраты — 130 168 тыс. руб.;
- амортизация ОС — 1 480 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда — 58 200 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды — 10 894 тыс. руб.;
- прочие расходы — 572 375 тыс. руб.

В 2023 году переоценка ОС Обществом не производилась.

Расчет оценки стоимости чистых активов Общества приведен в приложении к Бухгалтерскому балансу за 2023 год. Чистые активы АО «Стройтеплосервис» на 31.12.2023 года превышают уставной капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение Организации, полностью удовлетворяя требования нормативных актов к величине чистых активов. В связи с этим Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в том периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.1. Элементы учетной политики:

ФСБУ 6/2020.

1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше **100 000 руб.** Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре, реализованном в программе 1С.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

2. Общество выделяет следующие группы основных средств:

- ✓ здания и сооружения
- ✓ машины и оборудование;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь;

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

3. Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств в отношении группы

инвестиционной недвижимости не выше 30% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта недвижимости. В ином случае данные капитальные вложения признаются расходами текущего периода по обычным видам деятельности или увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020.

4. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по **первоначальной стоимости**.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

5. Организация начинает амортизацию **линейным способом** ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

6. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

7. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- **первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;**
- **ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.**

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

8. Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств.

ФСБУ 27/2021:

1. В качестве форм первичных учетных документов используются формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм, – по остальным операциям.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подпункт «г» пункта 9 ФСБУ 27/2021.

2. Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подпункты «а», «б» пункта 9 ФСБУ 27/2021.

3. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

Основание: часть 5 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

4. Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С: Предприятие». Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 19 положения по ведению бухгалтерского учета, пункты 23, 24 ФСБУ 27/2021.

5. Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета:

✓ подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Организация ведет учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей;

✓ составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя;

✓ обмениваются через операторов информационных систем.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункты 16, 17 ФСБУ 27/2021.11.

6. Общество определяет в положении о документообороте (приложение 4 к учетной политике) порядок и принципы организации и контроля документооборота, а также ответственных лиц. В частности, устанавливает порядок:

- приема и обработки документов;
- перевода на русский язык документов на иностранных языках;
- исполнения;
- хранения;
- доступа;
- изготовления копий документов, в том числе документов в электронной форме, и иные правила.

7. Годовая бухгалтерская отчетность составляется по формам согласно приложению 5 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н.

Основание: пункт 6.1 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н

Правило о существенности:

Для составления бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Основание: пункт 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, пункт 7.4 ПБУ 1/2008.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами Общества.

Расходы Организации для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость услуг».

К ним относятся:

- Амортизация;
- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда персонала;
- Расходы на отчисления;

- Прочие.

Косвенные расходы отражаются на 26 счете и списываются в конце месяца на 90.08 счет.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

3. Заключительные пояснения.

В процессе осуществления своей финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

У общества отсутствуют бенефициарные собственники – физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 ФЗ от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансового терроризма».

Бухгалтерская и налоговая учетные политики Общества в соответствии с основополагающими допущениями бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности, предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражены в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности. Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, Обществом не создавался. Выданных обеспечений Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет полученных обеспечений (обязательств).

В период после окончания отчетного периода (после 31.12.2023 года) до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных фактов, в которых Общество ведет деятельность. В отчетном периоде не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

По итогам 2023 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор



Сетдинов Х.А.. 1 апреля 2024г.