

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2021 ГОД**

**ИЖЕВСК  
2022**

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

### СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Производственные показатели Общества .....	4
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности .....	4
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Запасы .....	6
7	Финансовые вложения .....	8
8	Денежные средства .....	9
9	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	9
10	Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства.....	10
11	Налоговая задолженность .....	11
12	Капитал .....	11
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	11
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	13
15	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства .....	13
16	Операции со связанными сторонами .....	15
17	События, произошедшие после отчетной даты.....	15
18	Информация о прекращаемой деятельности.....	15
19	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества.....	15
20	Прочая информация.....	16
21	Участие в совместной деятельности.....	16

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИжевскЭнергоСервис» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ИжмашЭнергоСервис» (далее «Общество») является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным на территории Российской Федерации 01.03.2012 года ИФНС России по Ленинскому району г. Ижевска.

В Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица ООО «ИжевскЭнергоСервис» ОГРН 1121832001587 внесена запись о государственной регистрации изменений в названии, вносимых в учредительные документы юридического лица от 16 сентября 2016 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2161832500861

#### **Юридический адрес Общества**

426010, Республика Удмуртская, город Ижевск, улица Новоажимова дом 13

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «ИжмашЭнергоСервис» учреждено в соответствии с решением общего собрания общества (учредитель ЗАО «АРМАНИ»), а 16.09.2016 года внесена запись о государственной регистрации изменений в названии ООО «ИжевскЭнергоСервис» в ЕГРЮЛ.

**Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:**

Генеральный директор

Селюнин Дмитрий Анатольевич

### 1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
№1 от 27.04.12	ЗАО «АРМАНИ»	100%
№1 от 11.04.17	ЗАО «АРМАНИ»	100%
№2 от 18.04.17	ЗАО «АРМАНИ»	100%

Увеличение уставного капитала по решению №1/2017 от 05.04.2017 единственного участника ООО «ИжевскЭнергоСервис».

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

Наименование вида деятельности	% выручки	
	2021г	2020г
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого, движимого имущества	15,8	14,8
Обслуживание эл.сетей и подстанций	14,4	13,4
Передача электроэнергии	7,2	7,5
Передача теплоэнергии	58	59
Вода техническая, химочищенная	3,0	3,0
Ремонт эл.оборудования	0,2	0,7
Консультационные услуги	0,9	1,4
Прочие (товары, услуги)	0,5	0,2

Общество не имеет филиалов и представительств.

## 2 Производственные показатели Общества

Организация продолжает оказывать услуги по обслуживанию электрических сетей и подстанций, передаче электроэнергии, реализует воду техническую, сдает внаем движимое и недвижимое имущество, передачи теплоэнергии. Реализация в целом по всем видам деятельности в 2021 году составила 131 088 тыс. руб.

В 2021 году новых лицензий не приобретали.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 32 человека, меньше на 7 человек, чем в предыдущем 2020 году, с оптимизацией производства.

## 3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

## 4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах.

Внесены изменения на 2021 год:

- в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», отменено Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ) 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и внесены изменения в соответствующие разделы и пункты Учетной политики:

-разделы «Сырье и материалы» и «Спецодежда», приведены в соответствие с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в части классификации запасов, определения фактической себестоимости запасов, порядка учета создания резерва под обесценение запасов и т.д.

## **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью в размере 40 000 рублей и более.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства. При определении состава и группировки основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- |                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| - Здания                | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения            | от 7 до 30 лет   |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет   |

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, переданные в аренду в соответствии с договором, отражены по первоначальной стоимости основных средств у арендодателя.

Инвентаризация объектов основных средств была проведена в Обществе в 4 квартале 2020 года. По результатам окончательной инвентаризации расхождений не обнаружено.

**Таблица 1**  
**Информация об основных средствах (тыс.руб.)**

Группы объектов основных средств	период	На начало года		изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	объектов в накопленной амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2021	213 629	(139 423)	4 538	-	-	(17 404)	218 167	(156 826)
	2020	198 302	(121 481)	15 790	(463)	448	(18 390)	213 629	(139 423)
В том числе: Офисное оборудование	2021	106	(85)	245	-	-	(50)	351	(135)
	2020	106	(79)	-	-	-	(6)	106	(85)
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	51 329	(29 963)	1 408	-	-	(5 634)	52 737	(35 597)
	2020	48 400	(23 674)	3 392	(463)	448	(6 737)	51 329	(29 963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	749	(508)	-	-	-	(132)	749	(639)
	2020	628	(367)	121	-	-	(141)	749	(508)
Здания и сооружения	2021	161 445	(108 867)	2 885	-	-	(11 588)	164 330	(120 450)
	2020	149 168	(97 361)	12 277	-	-	(11 506)	161 445	(108 867)

**Таблица 2**  
**Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)**

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке			-
Незавершенное строительство	618	191	191
<b>Всего</b>	<b>618</b>	<b>191</b>	<b>191</b>

## 6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- по средней себестоимости (цене) группы.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материалов в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость

специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивается способом:

- по фактической производственной себестоимости;

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «готовая продукция и товары».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующий способ списания:

- равномерный.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается, поскольку отсутствуют факты устойчивого снижения стоимости МПЗ.

По состоянию на 31.12.2021г., материально-производственных запасов, являющихся предметом ареста, залога либо иного обременения нет.

Инвентаризация материалов проводилась в 2020 году по приказу генерального директора №64 от 28.09.2020г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено, недостачи, и излишки МПЗ не выявлены.

Внесены изменения на 2021 год:

- в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», отменено Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ) 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

**Таблица 3**  
**Информация о запасах (тыс.руб.)**

Запасы по видам	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
<b>Всего</b>	<b>1 063</b>		<b>2 553</b>		<b>1 970</b>	
Сырье и материалы	1 053		2 321		1 724	
Затраты в незавершенном производстве	10		168		182	
Товары	-		64		64	

## 7 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

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 по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 4  
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Всего	2021	311		626	-
	2020	400		311	-
Долгосрочные вложения - всего	2021	200	-	500	-
	2020	400	-	200	-
Предоставленные долгосрочные займы	2021	400	-	200	-
	2020	400	-	200	-
Краткосрочные вложения - всего	2021	-	-	126	-
	2020	-	-	111	-
Предоставленные краткосрочные займы	2021	-	-	126	-
	2020	-	-	111	-

Таблица 5  
Основные операции по приобретению и выбытию краткосрочных, долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Остаток на отчетную дату
Приобретенные финансовые вложения в т.ч.	311	616	301	626
Предоставленные займы	311	616	301	626

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Таблица 6  
Информация о денежных средствах Общества ( тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	600	
в т.ч. денежные средства, на расчетном счете	600	

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетном году выявлена сомнительная задолженность. Создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 7  
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора с учетом резерва	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора с учетом резерва	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2021	27 787	1 062	19 502	1 978
	2020	5 458	1 362	27 787	1 062
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч	2021	27 787	1 062	19 502	1 978
	2020	5 458	1 362	27 787	1 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	21 391	1 062	17 580	1 696
	2020	3 677	1 362	21 391	1 062
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	177	-	133	-
	2020	139	-	177	-
Расчеты по налогам и сборам	2021	818	-	1 489	-
	2020	833	-	818	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021	5 374	-	286	-
	2020	760	-	5 374	-
Расходы будущих периодов	2021	27	-	14	-
	2020	49	-	27	-

Таблица 8  
Информация о кредиторской задолженности ( тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2021	53 220	18 401
	2020	33 169	53 220
Долгосрочная кредиторская задолженность	2021	-	-
	2020	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2021	53 220	18 401
	2020	33 169	53 220
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	19 316	8 678
	2020	15 256	19 316
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	3 013	1 681
	2020	1 399	3 013
Расчеты по налогам и сборам	2021	3 911	4 570
	2020	2 260	3 911
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2021	638	98
	2020	642	638
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021	1 252	729
	2020	638	1 252
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021	25 090	2 644
	2020	11 263	25 090

## 10 Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки) или иных внеоборотных активов.

Таблица 9  
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на отчетную дату
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>	0	-	-	-	-
<i>долгосрочные кредиты</i>	-	-	-	-	-
<i>долгосрочные займы</i>	-	-	-	-	-
<i>проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	0	-	-	-	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы в т.ч.</b>	-	-	-	-	-
<i>краткосрочные кредиты</i>	-	-	-	-	-
<i>краткосрочные займы</i>	-	-	-	-	-
<i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	-	-	-	-	-

## 11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам составила 4570 тыс. рублей, задолженность по социальному страхованию и обеспечению составляет 98 тыс. рублей.

## 12 Капитал

### *Уставный капитал*

Увеличение уставного капитала по решению №1/2017 от 05.04.2017 единственного участника ООО "ИжевскЭнергоСервис"

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 43 000 тыс. руб.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 63 325 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой на 6 280 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 20 325 тыс. руб.

## 13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы Общества признаются по методу начисления. Полученные работы, услуги признаются в бухгалтерском учете по дате составления расчетных документов (актов, счетов-фактур, универсального передаточного документа и т.д.).

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) организуется с применением позаказного метода. Суммы фактической себестоимости выполненных работ (оказываемых услуг) формируются на отдельных открытых заказах, в зависимости от их вида;

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты (предварительной или последующей);

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) текущего периода по фактическим затратам.

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Общехозяйственные расходы в отчетном периоде списываются в состав себестоимости продукции (работ, услуг).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на отчетную дату составила 8 349 тыс.руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 10**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	131 088	140 096
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	(121 890)	(117 723)
<b>Валовая прибыль</b>	9 198	22 373
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>9 198</b>	<b>22 373</b>
<i>Проценты к получению</i>	105	129
<i>Проценты к уплате</i>	-	(15 001)
<i>Прочие доходы</i>	<b>16 446</b>	<b>11 683</b>
<i>Прочие расходы</i>	<b>(16 446)</b>	<b>(11 991)</b>
<i>Прибыль(убыток) до налогообложения</i>	<b>7 899</b>	<b>7 193</b>
Налог на прибыль	(1 616)	(1 497)
в т.ч. Текущий налог на прибыль	(1 653)	(1 264)
Отложенный налог на прибыль	37	(233)
Прочие	(3)	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>6 280</b>	<b>5 696</b>

Таблица 11  
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	42 645	48 594
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	25 190	28 393
Амортизация	17 040	18 373
Прочие затраты	37 173	22 349
Изменение остатков НЗП	(158)	14
Итого по элементам затрат	121 890	117 723

#### 14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых расходов и доходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых доходов (расходов) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых доходов расходов составляет 20%.

Таблица 12  
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	142	96	109	129
Отложенные налоговые активы	155	167	143	179
Постоянные налоговые доходы(расходы)	X	36	X	X

#### 15 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец отчетного периода не выявлено.

На конец отчетного периода обязательств, в виде поручительств отсутствуют.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2011 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 N 167н).

Таблица 13  
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредитной задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	По ежегодным отпускам и вознаграждению по итогам года	671	3 371	1 968	-	2 074

Таблица 14  
Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	Установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
нет			

## 16 Операции со связанными сторонами

### 1. Основные владельцы

В данном разделе пояснительной записки раскрыта информация по операциям с юридическим лицом, в соответствии с решением общего собрания общества учредитель Общества ЗАО «АРМАНИ»

### 2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются: Общества ЗАО «АРМАНИ», которое контролирует и оказывает влияние на ООО «ИжевскЭнергоСервис». ЗАО «Армани» внесло дополнительно вклада в уставный капитал денежными средствами в размере 43 000 тыс. руб., Селюнин Дмитрий Анатольевич- генеральный директор.

Селюнину Д.А. в 2021 году выданы займы в сумме 600,00тыс.руб. За 2021год погашен ранее выданный займ в 2020г и частично погашен текущий в размере 290,5тыс.руб. Остаток по состоянию на 31.12.2021г составил 626 тыс.руб.

Информация о бенефициарных владельцах Обществом не раскрывается по причине отсутствия таких сведений. Организацией предпринимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе путем направления запроса Контролирующему обществу (№ ИЭС-31/27 от 24.02.2021г.). Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

### **3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО;
- Главному инженеру ООО
- Главному бухгалтеру ООО

**Таблица 15**  
**Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)**

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
	<b>3 913</b>	<b>4785</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда	3 053	3815
Отчисления во внебюджетные фонды	777	912
Премии по итогам работы за год	83	58

В течение 2021года Общество дивиденды не выплачивало.

### **17 События, произошедшие после отчетной даты**

О существенных событиях после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2021год, на данный момент Обществу неизвестно.

### **18 Информация о прекращаемой деятельности**

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 16/02 в годовой бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию информация по прекращаемой деятельности. Общество не имело прекращаемой деятельности в 2021 году и не имеет намерения прекращать какую-либо часть деятельности в 2022 году.

### **19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества.**

Общество на отчетную дату не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Общество является ресурсоснабжающей организацией, которая обязана обеспечить непрерывность поставки коммунальных услуг, поэтому не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Не повлияла текущая эпидемиологическая ситуация на соблюдение обществом принципа непрерывности деятельности.

В целях безопасности Обществом устанавливались ограничения на передвижение сотрудников в офисах и производственных помещениях. В качестве последствий эпидемиологической ситуации снижение выручки в обществе не произошло.

В связи с вышеизложенным Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, в том числе в условиях распространения коронавирусной инфекции. Вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

## 20 Прочая информация

### 20.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы (ТЭР)

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам.

Таблица 16  
Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	950
2	Тепловая энергия	41 098
2	Вода питьевая	3

### 20.2 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность организации Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом частично сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Существенных чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности Общество в 2020г. не имело.

### **20.3. Отраслевые риски**

Деятельность Общества подвержена ряду отраслевых рисков. К ним можно отнести следующее:

- кризисная ситуация в отраслях предприятий - заказчиков услуг влияет на финансовое состояние и может повлечь рост неплатежей со стороны контрагентов.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, энергоресурсы, на сырье и материалы потребляемые Обществом, способны изменить как в позитивном, так и в негативном направлении.

Общество осуществляет деятельность на внутреннем рынке и так же несет соответствующие риски.

На деятельность Общества влияют такие общие проблемы Российской экономики, как снижение темпов роста экономики, недостаток кадровых ресурсов в регионах, обладающих специальными знаниями в области эффективного управления, неравномерность развития регионов.

### **20.4. Финансовые риски**

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением ставки рефинансирования, курса евро и доллара, установленных Центральным Банком РФ.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат, включая оплату труда и энергоресурсы, и стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты. Вероятность наступления - незначительная. Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

### **20.5. Правовые риски**

Правовой риск в деятельности Общества связан в основном с рисками изменения налогового законодательства. Отрицательно отразиться на деятельности Общества могут изменения в налоговом законодательстве, касающиеся увеличения налоговых ставок и введения новых видов налогов, что приведёт к увеличению расходов. В настоящее время Общество не располагает информацией о планируемых подобных изменениях налогового законодательства, поэтому риск оценивается как незначительный.

### **20.6. Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, свойственные исключительно обществу:

- отсутствуют риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых на общество судебным органом может быть наложены санкции и которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности общества.

## **21. Страхование**

У Общества застрахованы опасные производственные объекты теплосетей. На российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

## **22. Раскрытие информации о государственной помощи в виде субсидирования**

В 2021 году обществом получено государственное финансирование от ГУ-РОФСС РФ по УР Филиал №1 предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в размере 8 779руб.00коп.

## **22. Участие в совместной деятельности**

Участие в совместной деятельности в рамках конкретных договоров о совместной деятельности Общество в 2021 г не осуществляло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25 марта 2022года



Д.А.Селюнин

С.В.Тихонова