ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2022 год.

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной деятельностью «ЭнергоСтройМонтаж» ИНН 1659124000, КПП 165901001.

1.2. Юридический адрес: 420054, г. Казань, ул. Техническая, д. 37.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 420054, г. Казань, ул. Техническая, д. 37.

1.4. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1121690073064.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства

1.8. Основным видом деятельности является выполнение ремонтно-строительных работ.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Организация учитывает доходы и расходы по методу начисления.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.7. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом стоимости единицы.

2.1.8. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.1.9. Учет основных средств, полученных в лизинг ведется в соответствии с приказом Минфина № 15 от 17.02.1997

2.1.10. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Сведения по видам деятельности представлены в таблице(в тыс.руб.).

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	32397	57840	-25443	
Выручка от реализации прочего имущества	5682	359	+5323	
Внереализационные доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности				
Внереализационные доходы в виде излишков материально-производственных запасов, которые выявлены в результате инвентаризации	54	359	-305	
Итого доходов:	38133	58558	-20425	

Большое отклонение в показателях объясняется тем, что в 2022 году заключенных договоров меньше, чем в 2021 году.

4. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО, в тыс.рублях:

Наименование показателя	По БУ за 2021 г.	По НУ за 2021г.	Разница
Материальные затраты	14001	14001	
Расходы на оплату труда	6955	6905	(-50) мат.помощь по рождению ребенка
Отчисления на социальные нужды	1247	1247	
Амортизация	1660	1623	(-37)-амортиз.ноутбуков
Прочие затраты	9076	9157	(+81)-услуги лизинга, превышающие амортизацию.
Итого по элементам затрат	**32939**	**32933**	
Внереализационные расходы	**5152**	**5106**	

Итого расходы по обычным видам деятельности	**38091**	**38039**	

Увязка затрат между БУ и НУ: 38091 + 81 – 50 - 37 – 27 – 19 = 38039

5. Прочие внереализационные доходы и расходы «Отчета о финансовых результатах»

Виды дохода (расхода)	Сумма дохода тыс.руб.	Сумма расхода по БУ тыс.руб.	Сумма расхода по НУ, тыс.руб.
ДОХОДЫ:			
Выручка от реализации прочего имущества	5682		
Внереализационные доходы в виде излишков материально-производственных запасов, которые выявлены в результате инвентаризации	54		
ИТОГО доходов и расходов:	**5736**	**5152**	**5106**
РАСХОДЫ:			
Стоимость реализованного прочего имущества		4861	4861
Услуги банка		67	67
Штрафы, налоги, пени на налоги, не учитываемые по налоговому учету		27	-
НДС оприходованный по авансовым отчетам, не учитываемые по налоговому учету		19	-
Претензии о нарушении условий договора		178	178
ИТОГО убытков:		**5152**	**5106**

6. Итого прибыли и убытки (тыс.руб.):

	БУ	**НУ**
Доходы	**38133**	**38133**
Расходы	**-38091**	**-38039**
Прибыль	**42**	**94**
Налог на прибыль	**-8**	**-19**

Отложенное налоговое обязательство (-20)

Прибыль по БУ: 38133-38091-8-20 = 14

Разъяснение по бухгалтерскому балансу

1.У ООО «ЭнергоСтройМонтаж» по бухгалтерскому учету числятся ноутбуки со стоимостью 112 тыс. рублей (без НДС), по налоговому учету сразу списали как малоценное имущество, а по бухгалтерскому учету начисляем амортизацию, поэтому появляется разница.

2. По лизинговым договорам взяли в лизинг автомашины со сроком на 3 года, с последующим выкупом. Балансодержатель ООО «ЭнергоСтройМонтаж»,

поэтому основные средства в лизинге в бухгалтерском балансе, со стоимостью 5004 тыс.руб.(без НДС)

3. Амортизация за 2021-2022 годы 2069 тыс.рублей, основные средства на конец 2022 года за минусом амортизации 3047 тыс.рублей.

4. Расшифровка стр.1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме 1974 тыс.руб.:

в том числе:

- Расчеты с покупателями дебит.зад-ть)- 23 тыс.руб.;
- Авансы выданные поставщикам - 1250 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов - 36 тыс.руб.;
- Переплата по налогу на прибыль - 56 тыс.руб.;
- Невозмещенный остаток НДС по лизингу (19сч)-573 тыс.руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами (сч71.1) - 36 тыс.руб.

5.**Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса - 4696 тыс.руб.**

В том числе:

- расчеты с поставщиками -365 тыс.руб.;
- задолженность по лизингу - 3438 тыс.руб.
- Налоги к оплате(НДС) - 713 тыс.руб.;
- Страховые взносы сч.69 - 180 тыс.руб.;

Директор ООО «ЭнергоСтройМонтаж» Ибрашев И.И.

Главный бухгалтер Шарафиева М.С.