

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Республиканский  
Общестроительный Союз «Энергетические Системы» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ

### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Республиканский  
Общестроительный Союз «Энергетические Системы»

Сокращенное наименование: ООО «Росэнергосистемы»

Юридический адрес: 190020, город Санкт-Петербург, Рижский проспект, дом 41 литера Г,  
Ч.П. 1Н, Ч.П. 101-105

Среднесписочная численность работников компании составила 26 человек.

Общество осуществляет свою деятельность в течение 2022 года на территориях Субъектов  
Российской Федерации: Санкт-Петербург и Ленинградская область.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Монтаж промышленных машин и оборудования
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием  
и принадлежностями
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением  
проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Обособленные подразделения Общества отсутствуют.

### 2. Управление в Обществе

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Единоличный  
исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В течение 2022 года генеральному директору выплачено вознаграждение – 1235 тыс. руб.

Ревизионная комиссия в 2022 году не избиралась.

### 3. Динамика прибыли за 2022 год

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-)) до налогообложения (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2021 г	2022 г	2021 г	2022 г	2021 г	2022 г	
Работы и услуги	110724	407966	105170	364400	5554	43566	+38012
Прочие виды деятельности	16905	4495	9502	8186	7403	-3691	-11094
ИТОГО	127629	412461	114672	372586	12957	39875	+26918

#### **4. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет Общества велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества. Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

##### **4.1. Организация учетного процесса**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С:Предприятие по журнально-ордерной форме счетоводства.

##### **4.2. Формы первичных документов и правила документооборота**

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

##### **4.3. Инвентаризация**

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

##### **4.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета**

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом не составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

##### **4.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики**

- порядок признания выручки организацией – метод начислений;
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов – управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме, и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли;
- способ списания расходов будущих периодов - подлежат списанию в течение срока действия договоров;
- способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам): сырье и материалы принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Затраты по доставке и заготовке товаров включаются в стоимость приобретенных ценностей. Отпуск материалов в производство производится по средней себестоимости;

- способы оценки ОС - в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 4 ФСБУ 6/2020);
- способы начисления амортизации по ОС – при начислении амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств;

## **5. Сведения о суммах налогов и страховых взносах, уплаченных Обществом в 2022 году**

*В течение отчетного 2022 года перечислено налогов и сборов в сумме 23775 тыс. руб., в т.ч.:*

- Налога на доходы физических лиц – 3814 тыс. руб.;
- Налога на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 9555 тыс. руб.;
- Транспортного налога – 10 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 7675 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемых в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой части трудовой пенсии – 1683 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное медицинское страхование – 620 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России – 109 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 309 тыс. руб.

## **6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

### **Основные средства**

В составе строки 1100 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 основные средства составляют сумму в размере 271 тыс. руб. или 0,003 % в составе валюты баланса и представлены в таблице (Форма 2.1)

Общество не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего, технологичного, с длительным сроком полезного использования имущества. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, сублизинга и учитываемых за балансом.

Арендованные основные средства, такие как учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества. Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Офисные и служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателями.

### **Запасы**

На 31.12.2022 стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляет сумму в размере 5897 тыс. руб.

Основную долю запасов составляют материалы.

Сведения о запасах отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице (Форма 4.1).

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2022 года составила 26003 тыс. руб.

По отношению к началу года дебиторская задолженность уменьшилась на 19%, что в стоимостном выражении составляет 4946 тыс. руб. и на 31.12.2022 составила 21057 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице. (Форма 5).

#### **Денежные средства**

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 31.12.2022
1	Денежные средства на расчетных счетах банка	8797	64592
2	Денежные средства на специальных счетах банка	0	0
3	Кассы	0	0
4	Переводы в пути	0	0

#### **Прочие оборотные активы**

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 11360 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока действия договоров, являются разовые платежи за предоставление права использования программного обеспечения, право пользования товарным знаком, банковские гарантии.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 10 тыс. руб., что соответствует п.3.1 Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2022 году не происходило.

#### **Кредиты и займы**

В отчетном периоде Общество привлекало в качестве источников финансирования займы на сумму 119670 тыс.рублей. Структура заемных средств, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах. (Форма 5.3).

#### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2022 года составила 18493 тыс. руб. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась на 39%, что в стоимостном выражении составляет 11646 тыс. руб. и на 31.12.2022 составила 30139 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах. (Форма 5).

### **Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков**

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в 2022 году создавались.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не начислялся.

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 407966 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 110724 тыс. руб., или 368 % к прошлому году.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2022 год составила 339770 тыс. руб., за 2021 год себестоимость составляла 84805 тыс. руб. или 400 % к прошлому году.

Валовая прибыль за 2022 год составила 68196 тыс. руб., за 2021 год прибыль составляла 25919 тыс. руб., 263 % к прошлому году.

Управленческие расходы за 2022 год составили 24630 тыс. руб., 121 % к прошлому году.

Прибыль от продаж составила 43566 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года прибыль от продаж составляла 5554 тыс. руб.

### **Прочие доходы и расходы и их динамика**

Прочие доходы 4491 тыс. руб., 27% к уровню прошлого года.

Прочие расходы 8186 тыс. руб., 86% к уровню прошлого года.

Чистая прибыль отчетного периода составила 31707 тыс. руб.

## **7. Раскрытие информации по связанным сторонам**

### **7.1. Аффилированные лица Общества**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Магомеднабиев Муслим Керимович	-	Учредитель	2013	51	-
2	Недоспасов Игорь Петрович	-	Учредитель	2005	49	-

## 7.2. Информация о сделках со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Объем операций за 2022 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору / (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2022 , тыс. руб.)
1	ООО «РКС-ЭНЕРГО»	28501	10751
2	ООО «ЭНЕРГИЯ»	63587	12338

## 8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество имеет незаконченные судебные разбирательства (в качестве истца) по состоянию на 31.12.2022 года.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности в обозримом будущем.

## 9. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты.

Генеральный директор Недоспасов И.П.

Главный бухгалтер Смирнова С.И.

Дата 09.02.2023