ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер» зарегистрировано 28 февраля 2002 года Главой города Радужного. Регистрационный № 60270. Юридический и почтовый адрес: Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Радужный, Южная промышленная зона, ул. Промышленная , д. 1, корп.1
Учредители – физические лица.
Количество учредителей - 20
Уставный капитал составляет - 359 тыс. рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по ремонту электрического оборудования:
- услуги по монтажу промышленных машин и оборудования, пусконаладочные работы;
- производство электромонтажных работ;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;

ООО «Лидер» включает в себя:

- аппарат управления;
- цех капремонта;
- участок наладки;

Численный состав работающих в ООО «Лидер» за отчетный период составил 49 человек. Аппарат управления составляет 5 человек, цех капремонта – 35 человек, участок наладки – 9 человек, из них вахтовым методом работают 8 человек.

Общество имеет три органа управления:

1. Общее собрание
2. Совет директоров
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Генеральным директором Общества на 2022 год был избран Алиниседов Валерий Алисултанович.

Совет директоров, действующий на основании Устава и положения о Совете директоров, избран годовым собранием и состоит из 5 человек:

Председатель Совета директоров – Куссмауль Л.П.

Члены Совета директоров – Алиниседов В.А
– Куссмауль В.О.
– Куликов С.С.
– Ансимов В.А.

Совет директоров провел 11 заседаний.

В течение года рассматривались следующие вопросы:

- О направлении резерва на выплату единовременного вознаграждения персоналу, с учетом достигнутых финансовых результатов общества и определении коэффициента к базовому начислению единовременного вознаграждения генеральному директору общества;
- О предварительных результатах работы общества за 2022 год и премировании генерального директора и руководящего состава Общества за рост прибыли от основной деятельности и экономию себестоимости;
- Об оказании спонсорской и материальной помощи.

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- ✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- ✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- ✓ имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

Способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют. Бухгалтерская отчетность общества за 2022 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики (Приказ № 43н от 06.07.1999 г.).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отчет о движении денежных средств содержит информацию об уплате налогов и сборов, исключая налог на прибыль (строка 4125 Отчета о движении денежных средств) и налог на добавленную стоимость (в составе строки 4129 отчета о движении денежных средств).

Налоговые платежи распределились следующим образом :

	2022 г.	2021 г.
-налог на доходы физических лиц-	10 772 тыс. руб.,	9 316 тыс. руб.,
-страховые взносы-	11 846 тыс. руб.,	12 450 тыс. руб.,
-налог на имущество-	589 тыс. руб.,	396 тыс. руб.,
-транспортный налог, налог на землю, плата за негативное воздействие на окружающую среду –	611 тыс. руб.	300 тыс. руб.

В разделе отчета о движении денежных средств, в строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» указаны собственно дивиденды, выплаченные в 2021 году в размере 2520 тыс. руб. и выплаты в пользу членов совета директоров, являющихся собственниками общества в размере 3 000 тыс. руб., страховые взносы с выплат членам совета директоров в размере 457 тыс. руб., в 2022 году дивиденды соответственно выплачены в размере 3 000 тыс. руб., выплаты в пользу членов совета директоров- 3 500 тыс. руб., страховые взносы с выплат членам совета директоров в размере 532 тыс. руб. Указанные выше выплаты учтены с учетом налога на доходы физических лиц в сумме 390 тыс. руб. (2021г) и 455 тыс. руб.(2022г), что соответствует рекомендациям Министерства финансов РФ. Соответственно, скорректирована на указанную выше сумму строка 4125 «платежи прочих налогов и сборов», сумма до корректировки составила – 23 818,00, после корректировки – 23 363,00.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается. Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода.

Накопленная за 2022 год амортизация в размере 10 473 тыс. руб. использована для обновления основных фондов, в частности :

- произведена реконструкция Площадки для размещения АБЗ на сумму 9 744 тыс. руб.,
- произведена реконструкция Здания на промышленные нужды База ПТС-2 Арочник №1,2 на сумму 5 003 тыс.руб.,
- приобретен Миллиомметр МИКО-7МА – 236 тыс. руб.,
- приобретена Мобильная установка для комплексной очистки трансформаторного масла ВГБ-2000 – 1 586 тыс. руб.

Часть основных средств приобретена исключительно для сдачи в аренду и соответственно учтена в составе доходных вложений в материальные ценности:

- автомобиль УАЗ на сумму 1 421 тыс. руб.

С 01.01.2022 года, в связи с выходом из строя асфальтобетонного завода, приостановкой деятельности, а также расторжением договора аренды с ООО «Квадрат» переведены на консервацию следующие объекты основных средств:

Основное средство, инвентарный номер	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022г., тыс.руб.
КТПН-1 400 кВа,№ 70061	2 117,00	2 117,00
Склад АРИ, нежилое здание, площадью 622,7 кв.м, №00-070379	1 000,00	1 000,00
Нежилое здание, площадью 447 кв.м, №00-070381	1 270,00	1 270,00
Площадка для размещения АБЗ, №00-070383	2 217,00	11 962,00
Итого:	6 604,00	16 349,00

Организация применяет альтернативный(перспективный) порядок перехода на ФСБУ 6/2020.

Обоснование:

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может начать применять ФСБУ 6/2020 перспективно *(п. 51 ФСБУ 6/2020)*. То есть в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета вправе:

- субъекты малого предпринимательства;
- некоммерческие организации;
- организации, получившие статус участников проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 N 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» *(п. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)*.

Вследствие исполнения Федерального стандарта 6/2020 «Основные средства» основные средства, доходные вложения в материальные ценности переквалифицированы. Результаты представлены в таблице.

Переквалификация основных средств, доходных вложений в материальные ценности (реализация ФСБУ 6/2020, метод-перспективный)

Основные средства

Первоначальная стоимость

Группа основных средств	На 31.12.2021	01.01.2022(в межотчетный период) Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Контроль	На 01.01.2022	Приобретены за плату	Перемещение между подразделениями	Перемещение между подразделениями	Возвращены из состава "доходные вложения в материальные ценности"(не сдаются в аренду)	Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Продажа	Ликвидация (или списание несущественных в рамках ФСБУ 6/2020)	На 31.12.2022
Здания	121 263,00	-23 338,00	97 925,00	97 925,00					-48 923,00	-1 202,00		47 800,00
Сооружения	4 686,00	-4 686,00	0,00					2 456,00	-2 117,00		-339,00	0,00
Машины и оборудование	15 036,00	718,00	15 754,00	15 754,00	1 585,00						-718,00	16 621,00
Транспортные средства	25 522,00		25 522,00	25 522,00		754,00	-754,00	1 133,00	-17 328,00		-1 133,00	8 194,00
Производственный и хоз.инвентарь	1 003,00		1 003,00	1 003,00							-373,00	630,00
Земельные участки	387,00		387,00	387,00								387,00
Другие виды основных средств	1 556,00	37,00	1 593,00	1 592,00	236,00						-37,00	1 791,00
Итого	**169 453,00**	**-27 269,00**	**142 184,00**	**142 183,00**	**1 821,00**	**754,00**	**-754,00**	**3 589,00**	**-68 368,00**	**-1 202,00**	**-2 600,00**	**75 423,00**

Амортизация

Группа основных средств	На 31.12.2021	01.01.2022(в межотчетный период) Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Контроль	На 01.01.2022	Начислена амортизация	Перемещение между подразделениями	Перемещение между подразделениями	Возвращены из состава "доходные вложения в материальные ценности"(не сдаются в аренду)	Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Продажа	Ликвидация (или списание несущественных в рамках ФСБУ 6/2020)	На 31.12.2022
Здания	-95 515,00	22 302,00	-73 213,00	-73 214,00	-197,00				26 014,00		1 201,00	-46 196,00
Сооружения	-3 832,00	3 832,00	0,00	0,00	-13,00			-255,00			272,00	4,00
Машины и оборудование	-11 836,00	-718,00	-12 554,00	-12 554,00	-657,00						718,00	-12 493,00
Транспортные средства	-14 561,00		-14 561,00	-14 561,00	-711,00			-1 970,00	11 095,00		1 133,00	-5 014,00
Производственный и хоз.инвентарь	-568,00		-568,00	-568,00	-144,00						373,00	-339,00
Земельные участки			0,00	0,00								0,00
Другие виды основных средств	-1 312,00	-37,00	-1 349,00	-1 349,00	-154,00						37,00	-1 466,00
Итого	**-127 624,00**	**25 379,00**	**-102 245,00**	**-102 246,00**	**-1 876,00**	**0,00**	**0,00**	**-2 225,00**	**37 109,00**	**0,00**	**3 734,00**	**-65 504,00**

Доходные вложения в материальные ценности

Первоначальная стоимость

Группа основных средств	На 31.12.2021	01.01.2022(в межотчетный период) Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Контроль	На 01.01.2022	Приобретены за плату	Перемещение между подразделениями	Перемещение между подразделениями	Возвращены из состава "доходные вложения в материальные ценности"(не сдаются в аренду)	Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Продажа	Ликвидация (или списание несущественных в рамках ФСБУ 6/2020)	На 31.12.2022
Здания	12 883,00	23 338,00	36 221,00	36 220,00	5 003,00	10 612,00	-10 612,00		48 923,00			90 146,00
Сооружения	4 365,00	4 686,00	9 051,00	9 050,00	9 744,00			-2 457,00	2 117,00			18 454,00
Машины и оборудование			0,00									0,00
Транспортные средства	31 127,00		31 127,00	31 127,00	1 421,00	32 548,00	-32 548,00	-1 133,00	17 328,00	-551,00	-440,00	47 752,00
Производственный и хоз.инвентарь			0,00									0,00
Земельные участки	3 000,00		3 000,00	3 000,00								3 000,00
Другие виды основных средств			0,00									0,00
Итого	**51 375,00**	**28 024,00**	**79 399,00**	**79 397,00**	**16 168,00**	**43 160,00**	**-43 160,00**	**-3 590,00**	**68 368,00**	**-551,00**	**-440,00**	**159 352,00**

Амортизация

Группа основных средств	На 31.12.2021	01.01.2022(в межотчетный период) Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Контроль	На 01.01.2022	Начислена амортизация	Перемещение между подразделениями	Перемещение между подразделениями	Возвращены из состава "доходные вложения в материальные ценности"(не сдаются в аренду)	Перемещено в состав "доходных вложений в материальные ценности"	Продажа	Ликвидация (или списание несущественных в рамках ФСБУ 6/2020)	На 31.12.2022
Здания	-4 267,00	-22 301,00	-26 568,00	-26 569,00	-3 448,00			166,00	-26 180,00			-56 031,00
Сооружения	-270,00	-3 832,00	-4 102,00	-4 102,00	-390,00			255,00				-4 237,00
Машины и оборудование			0,00									0,00
Транспортные средства	-15 531,00		-15 531,00	-15 531,00	-4 759,00	83,00		1 133,00	-10 341,00	433,00	440,00	-28 542,00
Производственный и хоз.инвентарь			0,00									0,00
Земельные участки			0,00									0,00
Другие виды основных средств			0,00									0,00
Итого	**-20 068,00**	**-26 133,00**	**-46 201,00**	**-46 202,00**	**-8 597,00**	**83,00**	**0,00**	**1 554,00**	**-36 521,00**	**433,00**	**440,00**	**-88 810,00**

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

МПЗ учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Учет спецодежды и спец.оснастки ведется в порядке, предусмотренном для МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

Затраты на производство Общество классифицирует на прямые и косвенные. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20-29. Управленческие расходы (общехозяйственные) списываются полностью в дебет счета 20. В отчете о финансовых результатах все расходы, включая управленческие, отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж». Управленческие расходы за 2021 год составили-23 269 тыс. руб., и 22 814 тыс. руб. за 2022 год соответственно.

Доходами от основной деятельности признаются доходы по ремонту электрооборудования, пуско-наладочным работам и аренде. Доходы признаются по методу начисления.

За 2022 год доходы от основной деятельности классифицируются следующим образом:

-оказание услуг по капитальному ремонту электрооборудования, электромонтажным работам, изготовление наземного электрооборудования – 97 901 тыс. руб.;

-пусконаладочные работы- 17 882 тыс. руб.;

-сдача в наем недвижимости и транспорта-22 219 тыс. руб.

-услуги по охране и уборке-6 252 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Способы оценки финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения подразделяются условно на 3 группы :

- долгосрочные займы, предоставленные сторонним физическим и юридическим лицам -237 тыс. руб.,
- участие в уставных капиталах юридических лиц -13 496 тыс. руб.

В 2022 году общество приобрело долю в ООО «Квадрат», стоимость доли составляет 200 тыс. руб.

Доходность финансовых вложений за 2022 год составляет :

- проценты от займов сотрудникам и сторонним физическим, юридическим лицам -150 тыс. руб.,
- дивиденды от участия в уставных капиталах -13 155 тыс. руб.,
- проценты от неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете-570 тыс.руб.,
- проценты от депозитных вкладов в кредитных организациях-1 406 тыс.руб.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся, как правило, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения менее 12 месяцев.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)		5 000 тыс. руб.	

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя собственно денежные средства в кассе и на расчетном счете общества 10 252 тыс. руб.

Раскрытие ПБУ 18/02.

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 г.-2 308 тыс. руб., условный расход – 4 889 тыс. руб.

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

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Признано (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Временные разницы, от которых производится начисление отложенных налоговых обязательств	2050	375	395	2030
Отложенные налоговые обязательства	410	75	79	406
Временные разницы, от которых производится начисление отложенных налоговых активов	590	10010	8760	1840
Отложенные налоговые активы	118	2002	1752	368
Постоянные разницы, от которых производится начисление постоянного налогового дохода		11895		
Постоянный налоговый доход	X	2379	X	X
Постоянные разницы, от которых производится начисление постоянного налогового расхода		3730		
Постоянный налоговый расход	X	746	X	X

Операции со связанными сторонами.

К субъектам, на которые ООО «Лидер» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Лидер» относятся:

- Акционерное общество «Варьеганэнергонефть» (доля в уставном капитале –19,12%)
- Акционерное общество «Стример» (доля в уставном капитале – 6%)
- Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКА» (доля в уставном капитале – 18,75%)
- Общество с ограниченной ответственностью «Квадрат» (доля в уставном капитале 13,95 %).

Критерием отнесения указанных выше организаций к «связанным организациям» является то, что стороны контролируются одними и теми же физическими лицами, так директор Общества является членом Совета Директоров этих организаций, а члены Совета Директоров Общества являются членами Совета Директоров этих организаций.

Продажа услуг связанным сторонам

Выручка общества от продажи услуг связанным сторонам составила :

Наименование	Вид операции	Обьем операций в 2022 г.		Дебиторская задолженность на 31.12.2022г., тыс.руб.	Методы определения цен	Формы расчетов
		% в общем объеме выручки	тыс. руб.			
АО "Варьеганэнергонефть"	Капитальный ремонт электрооборудования, пусконаладочные работы, предоставление в аренду имущества, прочие услуги	66,8%	115 896	9 747	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
АО "Стример"	Предоставление в аренду имущества, прочие услуги	0,07%	116		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "ЭСКА"	Предоставление в аренду имущества, прочие услуги	2,75%	4 769	397	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг составила:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2021 г.		Кредиторская задолженность на 31.12.2021г., тыс. руб.	Методы определения цен	Формы расчетов
		% в общем объеме выручки	тыс. руб.			
АО "Варьеганэнергонефть"	Прочие услуги, покупка материалов и основных средств	20,16%	7 580		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
АО "Стример"	Прочие услуги	0,78%	293		Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней
ООО "ЭСКА"	Покупка электроэнергии	3,52%	1 325	225	Обычная цена реализации	Денежная, с отсрочкой платежа 15 дней

В составе информации о связанных сторонах общество раскрывает информацию о лицах, способных контролировать ООО «Лидер» и о размерах их вознаграждений.

Объем выплат субъектам, способным контролировать ООО «Лидер» составил:

- выплата дивидендов в 2021 году-2 520 тыс.руб., в 2022 году- 3 000 тыс.руб.;
- выплата вознаграждения членам Совета Директоров в 2021 году-3 000 тыс.руб., в 2022 году-3 500 тыс.руб.

Перечень лиц, контролирующих ООО «Лидер»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% долей в уставном капитале	Виды операций
1	Алиниседов В.А.	Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	1,68%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
2	Ансимов В.А.	Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	5,85%	Выплата дивидендов, вознаграждения

						членам Совета Директоров
3	Куссмауль В.О.	Участник с долей более 20 %, Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	20,885%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
4	Куссмауль Л.П.	Участник с долей более 20 %, Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	20,615%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров
5	Куликов С.С.	Член Совета Директоров	Более 3 лет	Устав, протоколы общего собрания	10,86%	Выплата дивидендов, вознаграждения членам Совета Директоров

В составе информации о связанных сторонах общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- иные долгосрочные вознаграждения.

Сведения о выплатах основному управленческому персоналу

Размеры вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

	2022г.	2021г.	2020г.
Вознаграждения основному управленческому персоналу	24 908 тыс. руб.	19 401 тыс. руб.	23 959 тыс. руб.

В отчетности ООО «Лидер» управленческие расходы отдельно не выделяются, так как учетной политикой предусмотрено их распределение на основные производственные затраты в пропорции от размера амортизационных отчислений и составляют за 2021 год 23 269 тыс. руб. и 22 814 тыс. руб. за 2022 год.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности общества с связи с проведением специальной военной операции и наложенными санкциями на Российскую Федерацию. Руководство общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать и текущие оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства.

Прекращенные операции в отчетном периоде отсутствуют. Государственная помощь не получалась.

Сведения о составе и движении оценочных обязательств.

В 2022 году признавались следующие виды обязательств: резерв на выплату годового вознаграждения , резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв на выплату годового вознаграждения в 2021 был создан в размере 16 300 тыс. руб., в 2022 году на сумму 21 158 тыс. руб., что больше на 29,8 %, чем в 2021 году и полностью использован. Резерв на оплату отпусков в 2021 году составил 8 443 тыс. руб., в 2022 году-9 431 тыс. руб. (+ 11,7 % к сумме резерва

2021 года) и использован в 2021 году на сумму 8 667 тыс. руб., в 2022 году на 9 080 тыс. руб. (+4,8 % к 2021 году).

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Сведения о затратах на энергетические расходы.

В 2021 году предприятие приобрело на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) следующие виды энергетических ресурсов:

- Электроэнергия – на 2 816 тыс. рублей;
- Теплоэнергия - на 1 273 тыс. рублей.

В 2022 году соответственно:

- Электроэнергия – на 3 678 тыс. рублей;
- Теплоэнергия - на 1 065 тыс. рублей.

Сведения об обеспечении обязательств, платежей организации, о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2021 году Общество не участвовало в обеспечении обязательств и платежей.

В 2021 году не существовало чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Информация по сегментам.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Годовое собрание участников ООО «Лидер» за 2022 год было проведено 22 апреля 2022 года. На годовом собрании участников принято решение о распределении чистой прибыли на доли участников по итогам работы за 2021 год на общую сумму 3 000 000,00 рублей.

По итогам отчетного года общество объявило о **валовой прибыли** в размере **5 000** тыс. рублей.

По данным отчета о финансовых результатах **выручка от реализации продукции** (работ, услуг) за 2022 год составила 144 255 тыс. рублей, +20,5 % к выручке 2021 года.

Объем выполненных работ по капитальному ремонту электрооборудования в 2021 году составил 78 882 тыс. руб., в 2022 году 97 901 тыс.руб., +24 % к объёму 2022 года.

Объем выполненных пуско-наладочных работ в 2021 году составил 13 136 тыс. руб., в 2022 году 17 882 тыс. руб., +36 % к объёму 2021 года.

Выручка от сдачи в аренду основных средств в 2021 году составила 22 654 тыс. руб., в 2022 году 22 219 тыс. руб., -1,9 % к объёму 2021 года.

Объем выполненных работ по охране и уборке за 2022 год составил 6 252 тыс. руб.

Расходы по видам деятельности в 2022 году распределились следующим образом:

- по капитальному ремонту электрооборудования - 87 257 тыс. руб., +9 % к 2021 году;
-по пуско-наладочным работам – 21 355 тыс. руб., +24 % к 2021 году;
-от сдачи в аренду – 23 532 тыс. руб., +6 % к 2021 году;
-от работ по охране и уборке -7 112 тыс.руб.

Затраты на реализацию продукции (работ, услуг) составили 139 255 тыс. рублей, +11 % к 2021 году.

Прибыль от продаж услуг составила 5 000 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2021 году составил 60 447 тыс. рублей., в 2022 году- 68 146 тыс. рублей, +13 % к 2021 году.

Средняя заработная плата на предприятии увеличилась на 26,6 % и составила 115 894 рублей.

Прочие доходы составляют – **9 522 тыс. руб**. и включают в себя доходы от реализации материальных ценностей – 8 тыс. руб., доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам – 6 098 тыс. руб., доходы от реализации лома цветных металлов – 139 тыс. руб., реализация основных средств – 215 тыс. руб., резерв на выплату годового вознаграждения – 2 789 тыс. руб., прочие доходы – 273 тыс.руб.

Прочие расходы составляют **– 14 127 тыс. руб**. и включают в себя: начисление резерва по сомнительным долгам – 8 921 тыс. руб., услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание –117 тыс. руб., стоимость реализации материальных ценностей, лома цветных металлов- 78 тыс.руб., остаточную стоимость реализованных основных средств- 118 тыс. руб., резерв на выплату годового вознаграждения – 3 482, прочие расходы- 1 411 тыс. руб.

Проценты к получению составляют – 2 126 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях составили –13 155 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 11 956 тыс. руб.

Израсходовано за счет прибыли на социальные и прочие выплаты и компенсации 2 768 тыс. руб.

В течение года прибыль распределялась и использовалась на основании протоколов заседания Совета директоров, бизнес – плана, коллективного договора, а именно:

- материальная помощь к юбилею, на лечение, неработающим пенсионерам, к рождению ребенка – 167 тыс. руб.
- ревизионная комиссия, совет директоров, подготовка годового собрания – 266 тыс. руб.,
- единовременное пособие при выходе на пенсию – 174 тыс. руб.,
- спонсорская помощь – 145 тыс. руб.

- приобретение новогодних подарков – 39 тыс. руб.,
- прочие выплаты – 132 тыс. руб. (участие в спортивных мероприятиях, корпоративные мероприятия, суточные сверх нормы, подарки к юбилею, стоимость уценки основных фондов, компенсация судебных расходов, ликвидация основных средств)
- единовременные премии – 1 845 тыс. руб.

На 01 января 2022 года балансовая стоимость основных средств (учитывая доходные вложения в материальные ценности) составила – 234 778 тыс. рублей. Коэффициент износа составляет 65,7 %.

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2022 составляет 133 741 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на конец года увеличилась на 18 %. Она носит в большей степени краткосрочный характер.

Размер кредиторской задолженности за рассматриваемый период увеличился на 15,9 % по сравнению с 2021 годом. Она полностью состоит из краткосрочной кредиторской задолженности. В структуре кредиторской задолженности преобладает, задолженность по налогам и сборам (90 %) .

Величина привлеченных средств представляет собой равную сумму итогов разделов IV и V баланса. Сумма привлеченных средств на конец года суммарно составляет 13 203 тыс. руб. -11,5 % к 2021 году

В структуре источников финансирования преобладают собственные средства, что свидетельствует о низкой рискованности финансовой политики.

В структуре собственных средств наибольший удельный вес занимает нераспределенная прибыль – 76,4 %, добавочный капитал – 11,8 %.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние.

Коэффициент автономии (финансовой независимости), определяющий степень независимости Общества от внешних источников финансирования и характеризующий долю собственных средств в балансе, равен **0,9 (рекомендуемый интервал значений от 0,5 до 0,8)**

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных(текущих) обязательств, равен **3,71 (нормативное значение – от 1,5 до 3,5)**

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий долю текущих обязательств, покрываемых исключительно за счет денежных средств, равен **0,71 (рекомендуемое значение от 0,2 до 0,5)**

Коэффициент рентабельности активов, отражающий эффективность использования оборотных активов и показывающий какую прибыль приносит единица оборотного капитала, равен **8,68**

Коэффициент рентабельности собственного капитала, определяющий эффективность использования вложенных в предприятие средств, равен **8,94**

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся согласно общепринятой методологии учета в РФ.

Генеральный директор В.А. Алиниседов

Главный бухгалтер М.И. Васильева

Экономист Н.А. Кузьменко

03.02.2023г.