

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ В ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКЕ" (далее «Общество») создано в 2014 году.

ИНН 7726757273

КПП 771701001

ОКВЭД 70.22

ОГРН 5147746171051

Дата регистрации: 03.10.2014

ОКТМО 45358000

ОКАТО 45280572000

Юридический адрес: 129515, Москва г, Академика Королева ул, д. № 9, корп. 5, кв. ЭТ 1 П II К 11 ОФ 3

Фактический адрес: 129515, Москва г, Академика Королева ул, д. № 9, корп. 5, кв. ЭТ 1 П II К 11 ОФ 3

Телефон: 8-495-988-02-65

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Москве № 17

Информация об исполнительных и контрольных органах.

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников Общества;

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 0,5 человек

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с ПБУ 5/2001:

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за

минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

В соответствии с ПБУ 9/99:

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с ПБУ 23/2011:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); -
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

"Наличие и движение финансовых вложений"

Данная таблица имеет следующий вид (с учетом кодов строк, приведенных в Приложении N 4 к Приказу N 66н).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-началь-	накоп-ленная	посту-пило	выбыло (погашено)	начисление процентов	текущей рыночной	перво-началь-	накоп-ленная

			ная стои- мость	коррек- тировка		перво- началь- ная стои- мость	накоп- ленная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	стоимости (убытков от обесценения)	ная стои- мость	коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г. <1>	18386			()				18386	
	5311	за 2021 г. <2>	18386			()				18386	
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20__ г. <1>				()					
	5312	за 20__ г. <2>				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. <1>				()					
	5315	за 20__ г. <2>				()					
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20__ г. <1>				()					
	5316	за 20__ г. <2>				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022 г. <1>	18386			()				18386	
	5310	за 2021 г. <2>	18386			()				18386	

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)		(-)
	5521	за 2021 г.												
В том числе: - по	5502	за 2022 г.		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)		(-)

расчетам с поставщиками и и подрядчикам и (счет 60)	552 2	за 2021 г.												
– по расчетам с покупателям и и заказчиками (счет 62)	550 3	за 2022 г.		(–)		–	(–)	(–)	–	(–)	()	(–)		(–)
	552 3	за 2021 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	551 0	за 2022 г.	82	(–)	1441	–	(1360)	(–)	–	(–)	0	(–)	163	()
	553 0	за 2021 г.	15484	(–)	71622	–	(87024)	(–)	–	(–)	–	(–)	82	()
в том числе: – по расчетам с поставщиками и и подрядчикам и (счет 60)	551 1	за 2022 г.	23	(–)	366	–	(344)	(–)	–	(–)	–	(–)	45	(–)
	553 1	за 2021 г.	15483	(–)	1286	–	(16746)	(–)	–	(–)	–	(–)	23	(–)
– по расчетам с покупателям и и заказчиками (счет 62)	551 2	за 2022 г.		(–)		–	(–)	(–)	–	(–)	–	(–)	–	(–)
	553 2	за 2021 г.		(–)		–	(–)	(–)	–	(–)	–	(–)	–	(–)
– по	551	за		(–)		–	(–)	(–)	–	(–)	–	(–)		(–)

расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)	3	2022 г.												
	553 3	за 2021 г.		(-)		-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)		(-)
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	551 6	за 2022 г.	59	(-)	1075	-	(1016)	(-)	-	(-)	-	(-)	118	(-)
	553 6	за 2021 г.	1	(-)	70336	-	(70278)	(-)	-	(-)	-	(-)	59	(-)
Итого	550 0	за 2022 г.	82	(-)	1441	-	(1360)	(-)	-	(-)	-	(-)	163	(-)
	552 0	за 2021 г.	15484	(-)	71622	-	(87024)	(-)	-	(-)	-	(-)	82	(-)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

покупателей продукции	5541	-	-	-	-	-	-
Контрагента В	5542	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.				-	(-)	()	
	5571	за 2021 г.			-	-	(-)	()	
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам (счет 67)	5552	за 2022 г.		-		-	(-)	()	
	5572	за 2021 г.			-	-	(-)	()	
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5553	за 2022 г.			-	-	(-)	()	
	5573	за 2021 г.			-	-	(-)	()	

Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2022 г.	15341	672		(674)	(-)	15339	
	5580	за 2021 г.	12060	73909		(70628)	(-)	15341	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2022 г.	15288	350		(302)	(-)	15336	
	5581	за 2021 г.	12046	73535	-	(70293)	(-)	15288	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5563	за 2022 г.	53	165		(215)	(-)	3	
	5583	за 2021 г.	1	195		(143)	(-)	53	
обязательства перед персоналом (счета 70, 71, субсчет 76-4)	5565	за 2022 г.	-	157	-	(157)	(-)	-	
	5585	за 2021 г.	13	179	-	(192)	(-)	-	
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5568	за 2021 г.			-	()	(-)		
	5588	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)		

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
-------------------------	-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Всего	5590			
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591			
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592			
по расчетам с работниками по заработной плате	5593			