

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год
ООО «Ергалах-Сервис»

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)	4
2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
3.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.1.2. ОБРЕМЕНЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	5
3.1.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.1.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
3.1.6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.1.6.1. Дебиторская задолженность	6
3.1.6.2. Кредиторская задолженность	6
3.1.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
3.1.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
3.1.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.1.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.1.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
3.1.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ)	7
3.1.13. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ	7
3.1.14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	7
3.1.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	7
3.1.16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	7
3.1.17. Чистые активы	7
3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
3.2.1. Выручка Общества	7
3.2.2. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	7
3.2.3. Прочие доходы и расходы	8
3.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
IV. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	8
4.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	8
4.2. ДРУГИЕ НАЛОГИ	8
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
5.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	10
5.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	10
5.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
5.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11
5.6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	12
VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 . Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ергалах-Сервис»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Ергалах-Сервис»

Юридический адрес: 119146, Москва, Фрунзенская наб., дом № 30, строение 5, оф.33А

Фактический адрес: 119146, Москва, Фрунзенская наб., дом № 30, строение 5, оф.33А

Дата государственной регистрации: 15.02.2018г

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1187746165683

Устав Общества утвержден Решением общего собрания учредителей Общества ООО «Ергалах-Сервис» (Решение № 1 от 08.02.2018г)

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

Состав учредителей:

- Физические лица - 100%

Основной вид деятельности в 2022 году является деятельность по строительству автомобильных дорог и автомагистралей.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Наличие филиалов (структурных подразделений): нет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Арсенин Ролан Александрович. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который назначается на 3 (три) года п. 12.2 Устава.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2022 г. – 1 человек.

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

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010г № 66н;
- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики в Обществе, нет.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет значительную неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана ООО «Алитек» на основании договора о ведении бухгалтерского учета № 01-03/Бу-18 от 01.03.2018г. и утверждена приказами от 31.12.2021г № 1 и № 2.

Учетная политика Общества на отчетный год полностью оформлена в новой редакции, без изменений положений о выбранных способах учета, а также дополнена положениями, связанными с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 25/2018.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему корректировка не была проведена.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте на 31.12.2022г.

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Общество не имеет основные средства на 31.12.2022г.

Согласно учетной политике Общество осуществляет переход на ФСБУ 25/2018 и не применяет к договорам аренды, срок которых истекает до конца 2022 года.

На момент перехода на ФСБУ 25/2018 Общество проанализировало условия договора аренды на предмет классификации арендуемого помещения в качестве объекта аренды согласно п.5. ФСБУ25/2018. Согласно Акту о переходе на ФСБУ 25/2018 от 31.12.2021г. арендуемое помещение не классифицируется как объект учета аренды, в силу отсутствия одновременного выполнения всех условий п.5 Стандарта. Поэтому ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении данного объекта, влияния на бухгалтерскую отчетность отсутствует.

3.1.2. Обременение основных средств

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности и находящихся в залоге.

3.1.4. Финансовые вложения

Общество не владеет финансовыми вложениями на 31.12.2022г.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Общество не имело материально-производственных запасов на конец отчетного периода.

3.1.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.6.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 9 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности по сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным» с поставщиками.

3.1.6.2. Кредиторская задолженность

Общество не имело Кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражен остаток денежных средств на расчетном счете в АО ГПБ в сумме 209 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г.

На конец отчетного периода денежных эквивалентов у Общества нет.

3.1.8. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на конец отчетного периода у Общества нет.

3.1.9. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г Обществом отражена задолженность в сумме 3 200 тыс. руб.

3.1.10. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в связи с несущественностью.

3.1.11. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном году не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) учитываемые на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3.1.12. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.13. Переоценка внеоборотных активов

Общество не проводит переоценку внеоборотных активов на конец отчетного периода.

3.1.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки.

3.1.15. Резервный капитал

В отчетном году Общество не формировало резервный капитал.

3.1.16. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
	г.	г.	г.
Чистые активы	(2 982)	(2 406)	(1657)

(тыс. руб.)

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям, акцизов без вычета таможенной пошлины.

В течение отчетного года продажи Общества не осуществлялись на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Выручка от деятельности по управлению холдинг-компаниями в 2022 году отсутствовала.

3.2.2. Расходы Общества

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, т. е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

(в тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)
Аренда нежилого помещения	-	(130)	-	(302)
Ведение бух.учета	-	(420)	-	(420)
Услуги банков	-	(14)	-	(15)
Прочие доходы/расходы	-	(12)	-	(12)
ИТОГО:	-	(576)	-	(749)

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тыс. рублях.

В отчете отражается следующая информация:

- в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» суммы налога на добавленную стоимость отражаются в составе текущей деятельности, т.к. Общество не является плательщиком НДС;

- в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» денежные средства отражаются с учетом НДФЛ.

IV. Налогообложение

4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров,

продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

А так же страховые взносы в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования		-	-	
2.	Пенсионный фонд		-	-	
3.	Фонд мед. страхования (фед. бюджет)		-	-	
5.	Страхование от несчастного случая		-	-	

В отчетном году существенных начислений пеней и штрафов за выявленные нарушения при расчете и уплате налогов, платежей и сборов не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2022 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2022 году Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.3. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Обществу связанные стороны не оказывали услуги.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, отсутствуют.

5.6. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н.

В отчетном году изменение оценочных значений не произошло.

VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе. Основным приоритетом является получение прибыли и погашение задолженности перед контрагентами.

НИОКР Общество не проводит, и не планирует в краткосрочной перспективе.

Как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе реорганизация, слияние, присоединения и т.п. не планируется.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор

Арсенин Р.А.

24 февраля 2023 г.