

Пояснения
к балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год
по ООО «Промэнерго»

Полное наименование общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Промэнерго».

Сокращенное наименование: ООО «Промэнерго».

Местонахождение общества: 385000, Российская Федерация, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Строителей, 7.

Должностные лица:

Директор Чунтыжев Казбек Шугаибович с 01.01.2022г. по 24.02.2022г.

Директор Чунтыжев Руслан Казбекович с 10.03.2022г.

Главный бухгалтер Власова Зоя Ивановна

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Единственным учредителем общества является Чунтыжев К.Ш.

Свидетельство о государственной регистрации от 07.07.2003 года ОГРН 1030100534199.

Общество с ограниченной ответственностью «Промэнерго» имеет право юридического лица, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, круглую печать, расчетный счет в Юго-Западном банке ПАО «Сбербанк» г. Ростов-на-Дону и расчетный счет в КБ «Кубань Кредит ООО» г. Майкопа. Осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом.

Основным видом деятельности являются выполнение электромонтажных работ на строящихся объектах промышленного и гражданского строительства всех форм собственности, а также освещение автодорог и трансформаторных подстанций напряжением до 110 кВ включительно.

Инвестиционной и финансовой деятельностью общество не занимается.

Доход от реализации работ, услуг: тыс. руб.

	2022 г	2021 г
1.Электромонтажные работы	12933,4	12958,4

Прочие доходы:

	2022 г	2022 г
1. Реализация ОС	-	20,0
2. Реализация прочих активов	-	281,9
3. Возмещение ком. услуг	454,5	830,4
4. Аренда имущества	18,0	325,3
5. Доход от спецодежды	-	1,4
6. Доход от демонтажа	-	40,7
7. Доход от услуг автобуса	4,9	-
8. Возмещение судебных расходов и госпошлина	227,2	-

Итого:	704,6	1499,7
---------------	--------------	---------------

Всего выполнено работ и оказано услуг за 2022 г. на сумму – 13638,0 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2022 год составила – 11 человек.

Фонд заработной платы по Обществу составил – 3625,9 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата по Обществу составила – 24715,60 руб.

ООО «Промэнерго» осуществляет свою деятельность с ноября 2004 года на УСН, а с 01 января 2018 года перешло на общий режим налогообложения.

Применяемая в 2022 году учетная политика утверждена приказом директора Общества от 27 декабря 2021 года №16-пр.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Учёт ведётся в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С «Предприятие» версия 8.3. Бухгалтерский учёт ведётся методом двойной записи и в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н. Для справочной информации установлена система «Консультант-Плюс». Хозяйственные операции оформляются унифицированными формами первичных учётных документов, а также формами, разработанными Обществом и утверждёнными приказом об Учётной политике в Обществе.

Доходы признаются в том отчётном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Запасы – это активы, которые фирма использует в производстве продукции (выполнении работ, оказания услуг) и со сроком использования менее 12 месяцев.

Запасы группируются по объединяющим признакам (сырьё, материалы и топливо, запасные части, комплектующие, инвентарь, инструменты, спец. одежда, спецоснастка).

Запасы для управленческих нужд приходовать на счет 10.

Запасы при признании оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступления	Выбыло	
Запасы всего	за 2022 г.	8915,6	7746,8	9749,5	6912,9
	за 2021 г.	2484,5	13577,4	7146,3	8915,6
В т.ч. строительные эл. материалы	за 2022 г.	3549,1	1435,5	4062,5	922,1
	за 2021 г.	2355,7	6467,0	5273,6	3549,1
ГСМ	за 2022 г.	2,2	584,6	582,7	4,1
	за 2021 г.	2,7	973,9	974,4	2,2
Запасные части	за 2022 г.	-	236,9	236,9	-
	за 2021 г.	13,0	432,2	445,2	-
Прочие хоз-ые материалы	за 2022 г.	-	45,0	45,0	-
	за 2021 г.	-	223,1	223,1	-
Инструменты и спец. приспособления	за 2022 г.	-	63,8	63,8	-
	за 2021 г.	58,8	85,7	144,5	-
Спец. одежда	за 2022 г.	-	2,0	2,0	-
	за 2021 г.	-	12,7	12,7	-
Расходы будущих периодов	за 2022 г.	51,9	76,3	69,0	59,2
	за 2021 г.	54,3	68,4	70,8	51,9
Незавершенное пр-во	за 2022 г.	5312,4	5302,7	4687,6	5927,5
	за 2021 г.	-	5312,4	-	5312,4

Основное средство – это актив, который имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способен приносить организации экономические выгоды в будущем.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые нужно зарегистрировать, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС независимо от того, переданы документы на госрегистрацию или нет.

С 2022 года активы в качестве основных средств учитываются по правилам ФСБУ 6/2021, утвержденных Приказом Минфина от 17.09.2021г. №204Н.

Переход на ФСБУ осуществлен альтернативным способом.

Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете установлен в размере 100000 рублей.

Окончание срока полезного использования не является основанием для прекращения начисления амортизации. Амортизация не начисляется только после списания стоимости основных средств либо их выбытия.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Это общая сумма капитальных вложений в конкретное ОС, произведенных до момента его ввода в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость ОС может меняться при реконструкции, модернизации, достройке, дооборудовании и переоценке.

Переоценка объектов ОС не производилась.

Начисление амортизации начинать с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС.

Способ начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования объекта ОС установлен как период, в течении которого его использование будет приносить экономические выгоды нашей организации.

Наличие и движение основных средств и амортизации, тыс. руб.

№ п/ п	Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первонач. стоимость	накопл. амортиз.
1	Здания	3442,0	1087,6	-	32,1	32,1	3409,9	1149,3
2	Сооружения	-	-	-	-	-	-	-
3	Машины и оборудования	123,5	114,1	-	123,5	115,0	-	-
4	Транспортные средства	3760,7	3760,7	-	56,8	56,8	3703,9	3161,4
5	Земельный участок	-	-	108,5	-	-	108,5	-
	ИТОГО:	7326,2	4962,4	108,5	212,4	203,9	7222,3	4310,7

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности: электромонтажные работы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчётного периода распределяются в полном объеме на выполненные работы счет 20.

Косвенные затраты, накопленные на счёте 23 «Вспомогательное производство» на конец каждого отчётного периода распределяются в полном объеме на выполненные работы счет 20.

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	3510,9	3628,2
Расходы на оплату труда	3625,9	5748,2
Отчисления на социальные нужды	878,0	1326,9
Амортизация	637,3	109,7
Прочие затраты	1861,5	1174,0
Итого по элементам	10513,6	11987,0
Затраты по субсубподряду	1851,8	555,2

Дебиторская задолженность составляет – 10041,2 тыс. руб., из которой покупатели и заказчики – 199,6 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление	Выбыло		
				погашение	Списано на фин. рез.	
Краткосрочная дебиторская задолженность Всего	за 2022 г	14816,6	16829,6	21577,9	27,1	10041,2
	за 2021 г	16780,8	20603,0	22567,2	-	14816,6
В т. ч. Покупатели и заказчики 62, 76	за 2022 г	3071,9	16214,4	19069,6	17,1	199,6
	за 2021 г	7139,2	17299,3	21366,6	-	3071,9
НДС с авансов полученных	за 2022 г	1337,1	527,7	865,4	-	999,4
	за 2021 г	51,3	1337,7	51,9	-	1337,1
Расчёты с персоналом по предоставленным займам	за 2022 г	3271,4	-	-	-	3271,4
	за 2021 г	3271,4	-	-	-	3271,4
Расчеты по прочим операциям разные дебит. и кредиторы	за 2022 г	231,0		231,0		-
	за 2021 г		599,4	368,4	-	231,0
Расчёты по выданным авансам	за 2022 г	6905,2	87,5	1411,9	10,0	5570,8
	за 2021 г	6318,9	1366,6	780,3	-	6905,2

В 2022 году списана на финансовые результаты дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере – 27,1 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 5207,6 тыс.руб. по ПАО «Югпромэнерго», которое находится в стадии банкротства.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с тем, что имущество, находящееся на балансе ПАО «Югпромэнерго» выставлено на торги – идет процесс реализации. У ООО «Промэнерго» имеется уверенность в погашении данной просроченной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность составляет – 8400,4 тыс. руб., из которой поставщики и подрядчики – 1187,8 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности - нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление	Выбыло		
				погашение	Списано на фин. рез.	
Краткосрочная кредиторская задолженность Всего	за 2022 г	14415,8	16144,6	22160,0		8400,4
	за 2021 г	10802,9	35121,1	31508,2	-	14415,8
В т. ч. поставщики и подрядчики	за 2022 г	2077,9	4553,0	5443,1	-	1187,8
	за 2021 г	3862,4	14180,6	15965,1	-	2077,9
Задолженность перед персоналом Общества	за 2022 г	170,5	3625,9	3796,4	-	-
	за 2021 г	499,8	5748,2	6077,5	-	170,5
Задолженность перед	за 2022 г	118,0	877,9	478,9	-	517,0

госуд. внебюджетными фондами	за 2021 г	136,8	1352,0	1370,8	-	118,0
Задолженность по налогам и сборам	за 2022 г	899,0	3921,5	4121,4	-	699,1
	за 2021 г	2109,3	5235,6	6445,8	-	899,0
Полученные авансы	за 2022 г	8022,7	3166,3	5192,5	-	5996,5
	за 2021 г	308,0	8026,3	311,6	-	8022,7
Прочие кредиторы 76,5, 71	за 2022 г	10,1	-	10,1	-	-
	за 2021 г	-	478,5	468,4	-	10,1
Полученные займы	за 2022 г	3117,6	-	3117,6	-	-
	за 2021 г	3886,6	100,0	869,0	-	3117,6

В 2022 году возвращено полученных займов на пополнение оборотных средств в размере – 3117,6 тыс.руб.

По результатам деятельности в 2022 году получена прибыль в размере – 435,6 тыс.руб. Начислен налог на прибыль – 99,0 тыс.руб. Дивиденды не выплачивались.

Чистые активы общества составляют – 14132,9 тыс.руб.

Государственную помощь общество не получало.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не имелось.

Главный бухгалтер

З. И. Власова