

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ФИРМА  
«МОНОЛИТ-ЭНЕРГО»**

141070, РФ, г. Королёв М.о., ул. Карла Маркса, д.1 А, этаж 5, комната 5, 7

тел.: +7/495/ 516-56-96

516-56-63

516-06-12

E-mail: office@monolitenergo.com

ИНН 5018065840

КПП 501801001

код ОКПО 53973820

№ 355-1/23-600  
«15» марта 2023г.

**Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

**1. Общие сведения**

*Полное фирменное наименование организации:* Закрытое акционерное общество «Торгово-промышленная фирма «Монолит-Энерго»

*Сокращенное наименование:* ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго»

*Юридический адрес:* Российская федерация, Московская область, г. Королёв, ул. Карла Маркса, д. 1 а, этаж 5, комната 5, 7.

*Фактический адрес:* Российская федерация, Московская область, г. Королёв, ул. Карла Маркса, д. 1 а, этаж 5, комната 5, 7.

*Дата государственной регистрации:* 07.12.2000 г.

*Номер государственной регистрации юридического лица:* 50:45:02551.

*Наименование органа осуществившего государственную регистрацию:* Московская областная регистрационная палата.

*Генеральный директор:* Трегубов Сергей Александрович тел.: +7 (495) 516-56-96

*Первый заместитель генерального директора:* Ледовских Владимир Тимофеевич тел.: +7 (495) 516-56-96

*Главный бухгалтер:* Батусова Татьяна Юрьевна тел.: +7 (495) 516-06-12

*Численность сотрудников по состоянию на 31.12.22* 20 человек.

*Расчётные счета открыты в банках:* 1. ПАО «Сбербанк» (Королёвское ОСБ 2570); 2. ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва; 3. ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"; 4. Банк ГПБ (АО); 5. АО «Райффайзенбанк».

*Вид деятельности:* Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

**2. Сведения об учредителях**

№ п/п	Учредители	Сумма, (тыс.руб.)	Доля %
1	Трегубов Сергей Александрович	2,94	35
2	Лукинов Алексей Алексеевич	1,68	20
3	Савицкий Юрий Александрович	1,68	20
4	Ледовских Владимир Тимофеевич	2,1	25

Уставный капитал Общества – 8 400 рублей.

Устав ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго» утверждён решением общего собрания Акционеров №1 от 28.11.2000 года.

ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго» (далее по тексту общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Акции обыкновенные именные бездокументарные, количество 100 штук, номинальная стоимость 1 акции – 84 рубля, общий объем – 8 400 (восемь тысяч четыреста) рублей, оплачены в полном объеме.

### **3. Учетная политика**

#### *Учет основных средств.*

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

#### *Учет запасов.*

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в состав расходов текущего периода. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по фактической себестоимости, с учетом создания резерва под обесценение запасов (п.11, п.32 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов и ином выбытии, себестоимость запасов рассчитывается по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату в том случае, если фактическая стоимость обесцененных запасов составляет существенную величину не более (5%) от стоимости всех запасов.

#### *Учет аренды.*

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. (Пункт 51 ФСБУ 25/2018.)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. (Пункт 42 ФСБУ 25/2018)

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

(Пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.)

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.



### *Признание и учет расходов организации.*

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала, за исключением вкладов по решению учредителей организации (п.2 ПБУ 10/99).

Расходы подразделять следующим образом:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимать к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п. 6 ПБУ 10/99).

Для обобщения в течение отчетного периода издержек обращения у подразделений, осуществляющих деятельность, связанную с продажей продукции (товаров, работ, услуг), использовать счет 44 «Расходы на продажу» в разрезе элементов расходов.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

### *Признание и учет расходов будущих периодов.*

Установить порядок признания расходов будущих периодов равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В качестве расходов будущих периодов классифицировать следующие виды затрат:

- на приобретение лицензий;
- на приобретение программных продуктов по договору купли-продажи;
- на сертификацию;
- иные аналогичные расходы.

### *Признание и учет доходов от обычных видов деятельности.*

Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг) и (или) утверждения отчета агента. Выручку при реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности и отражать ее на счете 90 «Продажи».

### *Формирование резервов.*

Резерв по сомнительным долгам формируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного года. В состав резерва сомнительных долгов включается долг покупателя по оплате отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг). Долг покупателя по оплате отгруженных товаров не включает в себя неустойки, штрафы за нарушение условий договоров и т.п.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной инвентаризационной комиссией проверяется:

- наличие признаков сомнительной задолженности (невозможность удержания имущества должника, отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, гарантией, нарушение должником сроков исполнения обязательства, наличие вероятности полной или частичной неоплаты задолженности и т.п.);
- наличие информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, в случае если задолженность признана сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств;
- наличие информации, подтверждающей высокую вероятность погашения конкретной просроченной дебиторской задолженности (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01). Такая задолженность не признается сомнительной.

В отношении подтвержденной сомнительной задолженности комиссия определяет величину резерва по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности невозврата долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Формируется оценочное обязательство на оплату отпусков:

Расчет производится исходя из суммы среднедневного заработка (сумма заработной платы подлежащая начислению всем работникам за календарный год с учетом сумм начисленных страховых взносов по соответствующей ставке) умножается на суммарное количество не использованных дней отпуска всеми работниками по состоянию на 31 декабря соответствующего года.

*Учет постоянных и временных разниц.*

Организация применяет ПБУ 18/02.

Налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации.

*Порядок распределения прибыли.*

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом организации и решениями собственников, в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

#### **4. Доходы и расходы организации**

По результатам работы за 2022 год выручка от продажи товаров, продукции (работ, услуг) составила 1 376 442 тыс. руб., себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг) 626 180 тыс. руб., коммерческие и прочие расходы 532 974 тыс. руб., прочие доходы 5 456 тыс. руб., проценты к получению 10 343 тыс. руб., проценты к уплате 345 тыс. руб., прибыль до налогообложения 232 742 тыс. руб., текущий налог на прибыль 41 516 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода 191 226 тыс. руб.

Основными затратными статьями в текущих расходах являются: оплата за товар, оплата труда, аренда, транспортные расходы.

#### **5. Операции со связанными сторонами**

Получен возврат займа ООО «ФинПромИнвест» ИНН 5018191919 по договору беспроцентного займа на сумму 2 000 000,00 рублей.

ООО «ЗЭТО СМП Сибирь» ИНН 2464139895 оказало услуги ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго» на сумму 850 800 рублей.

Предоставлен займ ООО «РОСПроект» ИНН 4205265855 по договору беспроцентного займа на сумму 6 600 000,00 рублей.

#### **6. Распределение прибыли.**

25.03.2022 Общим собранием акционеров утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. и принято решение о распределении прибыли и выплате дивидендов в размере 1 000 тыс. руб. на одну акцию.

07.11.2022 Общим собранием акционеров принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности общества за 9 месяцев 2022 г. в размере 710 тыс. руб. на одну акцию. Выплата произведена.

На 31.12.2022 задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

#### **7. Финансовое состояние**



Расчёты с бюджетом и внебюджетными фондами проводились своевременно и в полном объёме.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.22г. составила 425 794 тыс. руб., в составе дебиторской задолженности числятся суммы текущего характера по расчётам за товары и прочим операциям.

Кредиторская задолженность перед поставщиками составила на 31.12.21г. 85 049 тыс. руб.

Товары находящиеся в собственности организации составляют 19 719 тыс. руб.

Материалы находящиеся в собственности организации составляют 9 000 тыс. руб.

Товары отгруженные (груз в пути) отсутствуют.

#### **8. Финансовых вложений**

В строке 1240 «Бухгалтерского баланса» отражен краткосрочный депозит на сумму 11 198 тыс. руб. размещенный 30.12.2022 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва на 10 дней.

#### **9. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.**

Событий, произошедших после 31 декабря 2022 г. нет.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемой деятельности нет.

#### **11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Отсутствуют.

#### **12. Резерв предстоящих отпусков**

Использован в размере 5 318 тыс. руб.

Создан в размере 9 277 тыс. руб.

#### **13. Резерв по сомнительной задолженности**

Отсутствует.

#### **14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки в бухгалтерском учете, влияющие на отчетность в 2022 году отсутствуют.

#### **15. Полученные и выданные обеспечения обязательств на 31.12.2022 г.**

№ п/п	Контрагент; №, дата Договора	Номер, дата банковской гарантии	Сумма банковской гарантии, руб.	Срок действия банковской гарантии
1	ООО «Интерэнерго»; Договор поставки № 0358/ИЭ/2020 от 10.03.2020 г.	БГ/0021- 03073Г от 27.07.2021 г.	5 347 568,22	24.10.2025 г.

2	ПАО "РусГидро"; Договор поставки № 11-ТПиР-ОТМ-2022-ДФ/1080-218-2022 от 24.05.2022 г.	RS/0020-00132G901 от 14.06.2022 г.	17 790 161,76	09.01.2023 г.
3	Концерн Росэнергоатом Филиал АО "Смоленская атомная станция"; Договор поставки № 9/215978-Д от 04.07.2022 г.	M00-22-50903/EG от 11.07.2022 г.	35 367 044,22	08.08.2023 г.
4		M00-22-50904/EG от 11.07.2022 г.	29 164 676,88	16.04.2024 г.
5		M00-22-50905/EG от 11.07.2022 г.	23 667 775,02	15.04.2025 г.

#### 16. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, составила: 1 912,26 тыс. руб.

#### 17. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда в организации отсутствуют.

#### 18. Информация по сегментам

Отчетные сегменты, соответствующие определению положения в отчетности отсутствуют.

#### 19. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность в отчетном году организацией не велась.

#### 20. Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Риски хозяйственной деятельности у организации отсутствуют.

#### 21. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Федеральный закон от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Коммунальные услуги, исходя из условий договоров аренды, оплачивает арендодатель помещения. При этом в ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго» действуют жесткие правила выключения всех энергопотребляющих приборов после окончания рабочего дня перед уходом сотрудников с работы.

**22. Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учета, в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием**

Информации о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в организации не значится.

**23. Учет государственной помощи**

Поступление денежных средств в счет оказания государственной помощи не производилось.

**24. Риски влияния санкций объявленных в отношении Российской Федерации**

Организация расценивает санкции в качестве не корректирующих событий, эффект от которых на текущий момент невозможно оценить в полной мере.

Организация продолжает работу. При этом, санкции и их последствия в дальнейшем способны оказать влияние на финансовое положение предприятия в связи с изменением (повышением) стоимости товаров и комплектующих изделий, изменением курса валют и нарушение логистических цепочек.

*С уважением,*

**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**



**С.А. Трегубов**

**Т.Ю. Батусова**