

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества
«Рязанский центр энергоэффективности» за 2022 год.

АО «РЦЭФ» зарегистрировано 23.12.2009г. по адресу: 390037, г. Рязань, ул. Новоселов, д.21 «а» в Межрайонной инспекции ФНС России №3 по Рязанской области.

ОГРН 1096230003583, ИНН 6230068420, КПП 623001001.

Основной вид деятельности «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлось оказание услуг по составлению программ энергосбережения, энергетическое обследование. Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Единственным аффилированным лицом является Министерство имущественных и земельных отношений Рязанской области.

В проверяемом периоде хозяйственных операций со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись.

Основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2021 год в сумме 769 т.р.

за 2022 год в сумме 749 т.р.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2021-2022 годы не выплачивались.

Уставный капитал организации составляет 749т.р.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2022г. Составила 2 человека, что на том же уровне показателя численности сотрудников 2021 года.

В 2022 году оказано услуг на общую сумму 2712 т.р.

По сравнению с прошлым годом услуг оказано на 1351 т.р. больше, что составило 199,3% от объемов 2021 года.

Затраты, связанные с оказанием услуг составили в текущем году- 1911 т.р., что на 125 т.р. больше, показателя затрат прошлого года.

В 2022 году от оказания услуг получена прибыль в сумме 801 т.р., а в 2021 году убыток составил 425 т.р.

Увеличение прибыли составило в суммарном выражении 1226 т.р., что непосредственно связано с:

- увеличением объемов реализации на 1351 т.р.
- увеличением затрат, связанных с реализацией услуг на сумму 125 т.р.

Прочие доходы составили 822 т.р., в том числе:

- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 822 т.р.

Прочие расходы составили 6511 т.р., в том числе:

- услуги банка-12 т.р.
- услуги нотариуса – 2 т.р.
- услуги по ведению реестра акционеров – 44 т.р.
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности-34 т.р.
- расчеты по претензиям на основании решения суда (проценты, начисляемые на сумму задолженности, неустойки за просрочку уплаты долга и уплаты процентов, судебные расходы по оплате госпошлины и иска)-6419 т.р.

В результате, в 2022 году получен убыток (до налогообложения) –4888 т.р

Начислен налог при УСНО за 2022 год -256 т.р.

Штрафные санкции ИФНС -5 т.р.

В результате, убыток по данным бухгалтерского учета составил - 5149 т.р
По итогам 2021 года получена прибыль в размере -2195 т.р.

Сумма непокрытого убытка по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 11868 т.р., по сравнению с 2021 годом этот показатель больше на 5149 т.р.

Основными причинами, повлиявшими на недостаточность чистых активов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, являются:

1. Перенасыщение рынка аналогичных видов услуг, и как следствие, понижение стоимости работ, выполняемых АО «РЦЭФ».
2. В 2020 году внесены изменения в ряд законодательных актов, что привело к уменьшению объема рынка по видам услуг, оказываемых АО «РЦЭФ».
3. На основании решения Арбитражного суда Рязанской области по иску ООО «ГК «Альянс» к АО «РЦЭФ» сумма взыскания в пользу ООО ГК «Альянс» составила -6419 т.р. (проценты, начисляемые на сумму задолженности-342 т.р., неустойки за просрочку уплаты долга и уплаты процентов-5441 т.р., судебные расходы по оплате госпошлины и иска-69 т.р., исполнительский сбор-569 т.р.) , что привело к значительному увеличению статьи прочих расходов и получению убытка по

результатам финансово-хозяйственной деятельности 2022 года и , соответственно, уменьшению чистых активов по состоянию на 31.12.2022г.

АО «РЦЭФ» принимает необходимые меры по сокращению затрат и гарантированному получению прибыли в дальнейшем:

1. В 2023 году запланирована работа по расширению объемов оказания услуг по составлению программ энергосбережения, учреждений и предприятий с государственным участием и проработка рынка среди коммерческих структур.
2. Реализация крупных проектов, направленных на выполнение энергосервисных мероприятий на территории Рязанской области.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2022 года в АО «Рязанский центр энергоэффективности» числится основных средств на сумму 121 т.р., амортизация по состоянию на 31 декабря 2022 года составила-121 т.р.

Коэффициент износа основных средств на 31 декабря 2022 года составляет - 100% .

На 31 декабря 2022 г. на балансе АО «Рязанский центр энергоэффективности » числятся долгосрочные финансовые вложения на сумму 7 т.р., Краткосрочные займы - 2272т.р.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не начислялся по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

По сравнению с дебиторской задолженностью, числившейся на 31 декабря 2021г., этот показатель уменьшился на 29 т.р

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 8783 т.р. в том числе:

- Задолженность поставщикам за услуги - 653 т.р.
- Расчеты по претензиям (судебные расходы) – 6103 т.р.
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам -729 т.р.,
- Расчеты с персоналом по оплате труда- 1298 т.р.

По сравнению с кредиторской задолженностью, числившейся на 31 декабря 2021г., этот показатель увеличился на 5137 т.р.

Остаток денежных средств в кассе и на счете в банке по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 139 рублей 12 коп..

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия автоматизированно с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Информация о влиянии коронавируса на деятельность организации

В течение 2021 года и 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали влияние события по вспышке вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в части сроков сдачи отчетности и снижение тарифов по страховым взносам, в связи с чем, Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Влияние санкций

Начиная с февраля 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В остальном существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

1. Согласно учетной политике, в АО «Рязанский центр энергоэффективности» бухгалтерский учет ведется в полном объеме с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8.3» по журнально-ордерной форме в электронном виде и в печатной форме. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизированно (ст. 10 Закона № 129-ФЗ). Учетные документы хранятся на предприятии в электронном виде

6. Приобретение и заготовка материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

С 01 января 2021 года осуществлен переход на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

7. Налоговый учет в АО «Рязанский центр энергоэффективности» ведется в соответствии с гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ.

Ведение налогового учета возложено на бухгалтерию.

На Основании: [статьи 346.14](#) Налогового кодекса РФ применяется объект налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

(Основание: [статья 346.24](#) Налогового кодекса РФ, [пункт 1.4](#) Порядка, утвержденного [приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н.](#))

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. (Основание: [пункт 1.1](#) Порядка, утвержденного [приказом Минфина России от 22 октября 2012 г. № 135н](#), [часть 2](#) статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)

По данным налогового учета сумма полученных доходов в 2022 году составила 3562113 р, сумма произведенных расходов –1858163.р. В целях налогообложения при УСНО получена прибыль - 1703950.р

. По итогам 2022 года рассчитан налог при УСНО, подлежащий уплате в бюджет в размере 255593 р.

Генеральный директор:

В.А. Тарасов

