

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭНЕРГОСТАР»
За период с 01.01.22 г. по 31.12.22 г.

г. Москва
2022г.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНЕРГОСТАР» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСТАР» (далее Общество) зарегистрировано 08.12.2005 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве (7746) на основании решения учредителя №1 от 05.12.2005 года.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСТАР»,

на английском языке – не предусмотрено.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке – ООО «ЭНЕРГОСТАР»,

на английском языке – не предусмотрено.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1057749442300

ИНН 7717547255

КПП 772801001

ООО «ЭНЕРГОСТАР» является самостоятельной организацией, действующей на принципах полной хозяйственной самостоятельности и имеет самостоятельный баланс.

На сегодняшний день Общество одно из лидирующих компаний на рынке управления и обслуживания как государственной, так и коммерческой недвижимости.

ООО «ЭнергоСтар» оказывает следующий перечень комплексных услуг по обслуживанию зданий и прилегающих территорий:

- Техническое обслуживание тепловых пунктов;
- Техническое обслуживание систем вентиляции и кондиционирования;
- Техническое обслуживания систем водоснабжения (ГВС ХВС) канализации, электроснабжения, пожаротушения, охранно-пожарной сигнализации, видеонаблюдения;
- Капитальный и мелкий ремонт зданий;
- Уборка зданий и прилегающих территорий;
- Санитарные работы (дезинфекция, дератизация);
- Обслуживающий персонал.

Так же оказывает все необходимые услуги по интеграции инженерных систем:

- Проектирование;
- Поставка;
- Установка;
- Пусконаладочные работы.

С момента регистрации Обществу удалось приобрести репутацию надежного партнера, выполняющего работу качественно и точно в срок.

ООО «ЭнергоСтар» имеет полное соответствие предлагаемых решений стандартам РФ:

- ✓ сертификаты СМК 9001:2011, СЭМ 14001-2004;
- ✓ член СРО по проектированию с правом допуска да 500 млн. руб
- ✓ член СРО по строительству с правом допуска до 3 млрд. руб.;
- ✓ член МТПП;
- ✓ лицензии ФСБ, МЧС.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

В отчетном периоде Общество имело следующие банковские счета (расчетные):

Сведения об открытых счетах в кредитных организациях

№ п/п	Категория счета	Дата открытия счета	Банк	Номер счета
1.	расчетный	28.12.2018	ПАО "МТС-БАНК"	40702810200000042601
2.	Специальный	15.10.2018	ПАО СБЕРБАНК	40702810238000013442
3.	расчетный	24.07.2019	БАНК "ВБРР" (АО)	40702810300000006928
4.	расчетный	13.10.2016	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810400000220169
5.	Специальный	17.10.2018	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810753000005824
6.	расчетный	06.03.2020	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810410250000925
7.	расчетный	08.03.2018	ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	40702810795020031821
8.	расчетный	19.09.2017	ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	40702810881000040979
9.	расчетный	19.10.2020	ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	40702810904150001567
10.	Расчеты по ГОЗ	11.12.2020	АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40706810100000005681
11	расчетный	28.07.2021	Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк"	40702810602000115309
11	расчетный	25.04.2016	ПАО СБЕРБАНК	40706810138000010677
12.	расчетный	04.04.2019	БАНК ГПБ (АО)	40706810200000012808
13.	расчетный	17.12.2020	БАНК ГПБ (АО)	40706810400000020331

Основными видами деятельности, имеющие приоритетное значение для Общества в 2022 году, стали следующие виды деятельности в рамках договоров подряда заключенные в рамках исполнения Федеральных законов №44-ФЗ от 05.04.2013г. и №223-ФЗ от 18.07.2011г., которые обеспечили 100% выручки Общества:

ОКВЭД	ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ВЫРУЧКА В 2022 ГОДУ	% СООТНОШЕНИЕ
		1 249 114 403,40	100,00%
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий	14 718 846,80	1,18%
71.12.13	Вентиляция и Кондиционирования ВиК	74 168 936,92	5,94%



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

43.20	Инженерные Системы	659 729 894,42	52,82%
68.32.20	Комплексное Обслуживание	256 455 286,41	20,53%
81.10	Клининговые услуги	230 302 974,96	18,44%
81.29.10	Дезинсекция, дезинфекция и дератизация	12 695 132,43	1,02%
	ПРОЧИЕ	1 043 331,46	0,08%

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 117393, Москва г., Архитектора Власова ул., дом 55, помещение 523

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 59 человек.
на 31.12.2021 г. составила 73 человека
на 31.12.2020 г. составила 66 человек.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Органом управления Общества являются

согласно Устава:

- единоличный исполнительный орган- генеральный директор

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2022; 31.12.2021г и 31.12.2020г.:

Мовсеян Михаил Еремович - генеральный директор ООО «ЭНЕРГОСТАР»

Высшим органом управления Общества и его единственным бенефициарным владельцем является Участник Общества, доля которого составляет 100%:

- Мовсеян Михаил Еремович гражданин РФ (Паспорт гражданина Российской Федерации серия 4511 № 630724 выдан отделением УФМС России по гор. Москве по району Ярославский, дата выдачи: 24.05.2012, код подразделения 770-091, адрес регистрации: 129338, г. Москва, ул. Вешних вод, д.6, корп.2, кв.116)

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора ООО «ЭНЕРГОСТАР».

1.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 29.03.2017), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

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

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 8 пояснений.

Изменений в учетной политике Общества в отчетном году, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не было.

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не было.

При выборе новых партнеров (контрагентов) в рамках исполнения НК РФ ч.2 ст. 54 п.1 «. Пределы осуществления прав по исчислению налоговой базы и (или) суммы налога, сбора, страховых взносов», п. 1 ст. 93.1 «Истребование документов по контрагентам в связи с проводимой проверкой контрагента», п. 6 ст. 108 НК РФ «Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения», а также Федерального закона от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» нами, ООО «ЭНЕРГОСТАР» всегда соблюдается принцип должной осмотрительности, согласно разработанному регламенту.

1.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, признаются в бухгалтерском учете в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату. Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату.

1.3 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по недостаткам и потерям от порчи ценностей;
- резерв под снижение стоимости внеоборотных активов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- сроки полезного использования внеоборотных активов;
- оценочные обязательства по реструктуризации;
- оценочные обязательства по гарантийному ремонту и отзывным кампаниям;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- оценочные обязательства на выплату вознаграждений работникам;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам и претензиям;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

1.4 Основные средства

В связи с вступлением в силу изменений в законодательстве на 2022 год в учетной политике организации были отражены последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020:

- "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

- "Капитальные вложения" осуществляется перспективно.
- ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:
 - ✓ ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
 - ✓ затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;
 - ✓ Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.
 - ✓ Отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2022г. по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ни на 31.12.2022 г., ни на 01.01.2022 г. основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Начисление амортизации основных средств в 2022 году производилась линейным способом.

Объекты, относящиеся к отдельным группам основных средств (вычислительная техника, оргтехника и мебель), не требующие монтажа и пригодные к эксплуатации в момент приобретения, признаются в составе основных средств в момент поступления на склад.

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание, частичная ликвидация и др.) объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

В составе незавершенного строительства учтены оборудование к установке и затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию объектов основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы (пусковые расходы), потери от брака и проценты по кредитам, начисленные до ввода объектов основных средств в эксплуатацию.

Амортизационная группа Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	10 195 141,81 110 677,97	1 616 746,04 77 474,46	8 578 395,77 33 203,51		3 216 747,01 22 135,68			10 195 141,81 110 677,97	4 833 493,05 99 610,14	5 361 648,76 11 067,83
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	4 366 381,41	4 066 656,98	299 724,43		133 057,75			4 366 381,41	4 199 714,73	166 666,68
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	14 259 179,03	7 655 427,19	6 603 751,84		2 592 622,58			14 259 179,03	10 248 049,77	4 011 129,26
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	15 084 234,08	14 698 201,71	386 032,37		103 091,63			15 084 234,08	14 801 293,34	282 940,74
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	8 635 800,04	3 971 747,11	4 664 052,93		1 234 075,23			8 635 800,04	5 205 822,34	3 429 977,70
Итого	52 651 414,34	32 086 253,49	20 565 160,85		7 301 729,88			52 651 414,34	39 387 983,37	13 263 430,97

1.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вложения в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, по которым дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя), вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы и депозитные вклады (за исключением денежных эквивалентов). Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по стоимости приобретения.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других организаций являются акции одного вида, доли, вклады, по займам, предоставленным другим организациям – договоры займа, по остальным финансовым вложениям – ценные бумаги.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. На основе доступной Обществу информации определяется расчетная (справедливая) стоимость таких активов, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной (справедливой) стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

1.6 Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности;
- авансы (предварительная оплата), выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов;
- прочие активы.

В составе платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности учитываются:

- права на использование объектов интеллектуальной собственности по лицензионным договорам на производство, сборку и продажу автомобилей и силовых агрегатов;
- расходы, связанные с получением права пользования программным продуктом со сроком действия более 12 месяцев.

Право на производство, сборку, продажу лицензионных автомобилей и силовых агрегатов списывается линейным способом, срок списания – от 7 до 12 лет.

Права на использование программных продуктов списываются линейным способом, срок списания от 1 до 5 лет.

Прочие внеоборотные активы оцениваются следующим образом:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности – в сумме платежей, определенных договором;
- авансы (предварительная оплата), выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов, – в сумме фактически перечисленных денежных средств.

1.7 Запасы



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

В составе показателя бухгалтерского баланса на 31.12.22 г. «Запасы» (строка 1210) отражена сумма 628 103 тыс. руб. состоящая:

- сырье и материалы- 70 103 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве- 558 000 тыс. руб.

1.7.1 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецдежда, канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение с применением учетных цен. Учетные цены формируются по каждому номенклатурному номеру запаса.

Списание отклонений в стоимости материальных ценностей, отраженных в течение отчетного месяца (кроме сумм по товарно-материальным ценностям (ТМЦ) в пути), производится на себестоимость основного и вспомогательного производства и на себестоимость перепродаж.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Предметы труда, служащие менее одного года, независимо от их стоимости списываются на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство.

Списание стоимости спецдежды на затраты производится одновременно при передаче ее в эксплуатацию.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов создается резерв, сумма которого относится на прочие расходы.

1.7.2 Незавершенное производство

В составе незавершенного производства отражены прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Незавершенное производство оценивается в объеме себестоимости по прямым и накладным затратам пропорционально дебиторской задолженности.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам работ и услуг пропорционально фактическим суммам прямых затрат на оплату труда по соответствующим видам работ и услуг или видам проектов. При возможности отнесения общепроизводственных расходов к конкретному виду услуг списание производится методом прямого счета.

1.8 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, авансы выданные и т.п.), отражается по статье

«Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Задолженность Заказчиков определена исходя из цен и подписанных актов выполненных работ, установленных договорами между Обществом и Заказчиками.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 337 269 тыс. руб. в том числе:

- покупатели и заказчики – 305 347 тыс. руб.
- прочие дебиторы и кредиторы – 31 922 тыс. руб.

1.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях. Общество не осуществляет кассовых операций.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения Общества (депозиты), свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.

В составе показателя бухгалтерского баланса на 31.12.22 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 16 394 тыс. руб. подтвержденная сверкой с банками РФ.

1.10 Уставный капитал

Уставный капитал в 2022 году не пересматривался и отражен в сумме номинальной стоимости – 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

1.11 Резервный капитал

Согласно действующему законодательству Гражданскому, Налоговому Кодексам и Федеральному закону от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 04.11.2019, с изм. от 07.04.2020); «Об обществах с ограниченной ответственностью», собственник компании имеет право создать резервный фонд, обозначая событие, на которое он может быть использован.

А также, ст. 34 Конституции РФ наделяет правом каждого вести финансово-хозяйственную деятельность. Данное правомочие было осуществлено через создание юридического лица, с целью извлечения прибыли, где прибыль является базой для выплаты дивидендов.

В соответствии со ст. 30 «Закона об ООО» предусматривается, что Общество может создавать резервный фонд и иные фонды в порядке и в размерах, которые определены уставом общества. Поскольку ст. 30 «Закона об ООО» не установлен целевой характер резервного капитала, ООО руководствуется п. 69 «Положения по ведению бухгалтерского



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

учета и бухгалтерской отчетности в РФ». Исходя из этого Общество резервный капитал использует:

- ✓ для покрытия убытков;
- ✓ для погашения облигаций и дивидендов;
- ✓ для выкупа долей.

В целях увеличения чистых активов единоличный собственник Общества Мовсесяна Михаила Еремовича по решению внес собственное имущество, имущественные права и неимущественные права в Общество путем формирования резервного фондов (пп. 3.4 п. 1 ст. 251 НК РФ).

В 2022 году были произведены выплата дивидендов в пользу единоличного собственника Общества Мовсесяна Михаила Еремовича, согласно решения единоличного собственника Общества в размере 192 588 тыс. руб.

В том числе **уплачен** НДФЛ:

- ✓ 13% в размере – 650 тыс. руб.
- ✓ 15% в размере – 28 138 тыс. руб.

1.12 Чистые активы

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	287 061	541 586	586 678	43,5	55,7	+299 617	+104,4
2. Уставный капитал	1 000	1 000	1 000	0,2	0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	286 061	540 586	585 678	43,4	55,6	+299 617	+104,7

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2022 namного (в 586,7 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 104,4% за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Чистые активы Общества на 01.01.23 года составили 583 030 тыс. рублей.

Размер чистых активов больше размера Уставного капитала Общества.

1.13 Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от единоличного собственника Общества Мовсисяна Михаила Еремовича.

СПРАВОЧНО:

По состоянию на 31.12.2020 у Общества есть долгосрочные займы в размере 138 056 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества есть долгосрочные займы в размере 137 860 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества есть долгосрочные займы в размере 159 478 тыс. руб.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

1.14 Оценочные обязательства

В составе долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств отражены в сумме 353 тыс.руб.:

- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

1.15 Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость, связанная с выполнением работ и оказанием услуг по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

1.16 Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров, амортизационные отчисления и прочие расходы.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

1.17 Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности:

Где:

Прочие доходы код 2340 отражен оборот

- по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/ - 5189 тыс. руб.
- по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Возмещение убытков к получению (уплате)"/ - 347 тыс. руб.

Прочие расходы код 2350 отражен оборот

- по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/ - 24994
- по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Списание дебиторской (кредиторской) задолженности"/ - 2323
- по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Расходы на услуги банков"/ - 4569
- по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/ - 1496
- по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)"/ - 73

1.18 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В соответствии с требованиями законодательства Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещений из нее;
- ✓ осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

Приведенный в данном отчете анализ финансового состояния ООО "ЭНЕРГОСТАР" выполнен за период с 01.01.2021 по 31.12.2022 г. (2 года). Качественная оценка значений финансовых показателей ООО "ЭНЕРГОСТАР" проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности организации (отрасль – "Работы строительные специализированные", класс по ОКВЭД 2 – 43).

2.1. СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	12 233	20 915	13 718	1,9	1,3	+1 485	+12,1
в том числе: основные средства	11 923	20 760	13 561	1,8	1,3	+1 638	+13,7
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	647 528	788 719	1 039 540	98,1	98,7	+392 012	+60,5
в том числе: запасы	299 573	416 154	628 120	45,4	59,6	+328 547	+109,7
дебиторская задолженность	262 501	310 928	337 269	39,8	32	+74 768	+28,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	70 336	28 907	42 166	10,7	4	-28 170	-40,1
Пассив							
1. Собственный капитал	287 061	541 586	586 678	43,5	55,7	+299 617	+104,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	147 967	147 771	177 636	22,4	16,9	+29 669	+20,1
в том числе: заемные средства	138 056	137 860	159 478	20,9	15,1	+21 422	+15,5
3. Краткосрочные обязательства*, всего	224 733	120 277	288 944	34,1	27,4	+64 211	+28,6
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	659 761	809 634	1 053 258	100	100	+393 497	+59,6

Структура активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2022) характеризуется большой долей (98,7%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за рассматриваемый период (31.12.20–31.12.22) увеличились на 393 497 тыс. руб. (на 59,6%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



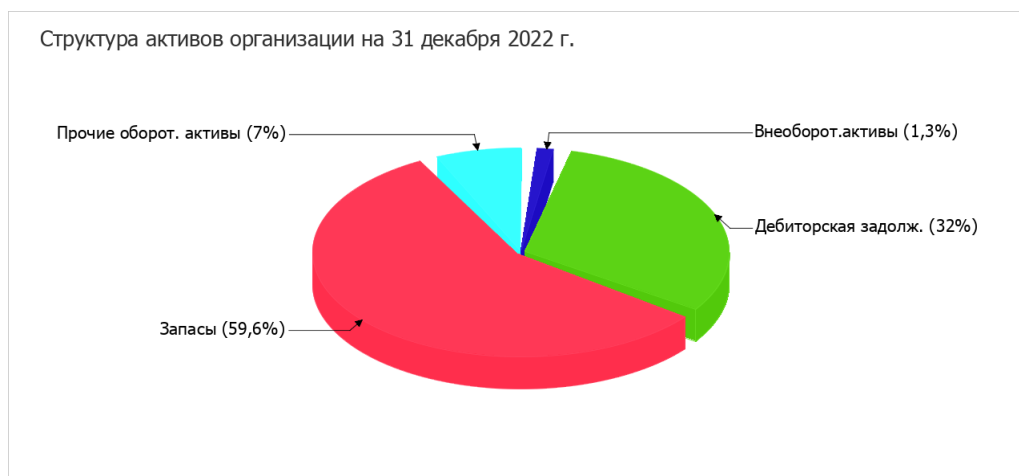
ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

еще в большей степени – на **104,4%**. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – **328 547** тыс. руб. (**76,3%**)
- дебиторская задолженность – **74 768** тыс. руб. (**17,4%**)
- прочие оборотные активы – **25 766** тыс. руб. (**6%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- резервный капитал – **222 310** тыс. руб. (**56,4%**)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – **77 307** тыс. руб. (**19,6%**)
- кредиторская задолженность – **64 558** тыс. руб. (**16,4%**)
- долгосрочные заемные средства – **21 422** тыс. руб. (**5,4%**)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "оценочные обязательства" в пассиве (**-20 545** тыс. руб. и **-347** тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31.12.2022 собственный капитал организации составил **586 678,0** тыс. руб.; это намного больше значения на 31.12.2020.

2.2. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	287 061	541 586	586 678	43,5	55,7	+299 617	+104,4



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



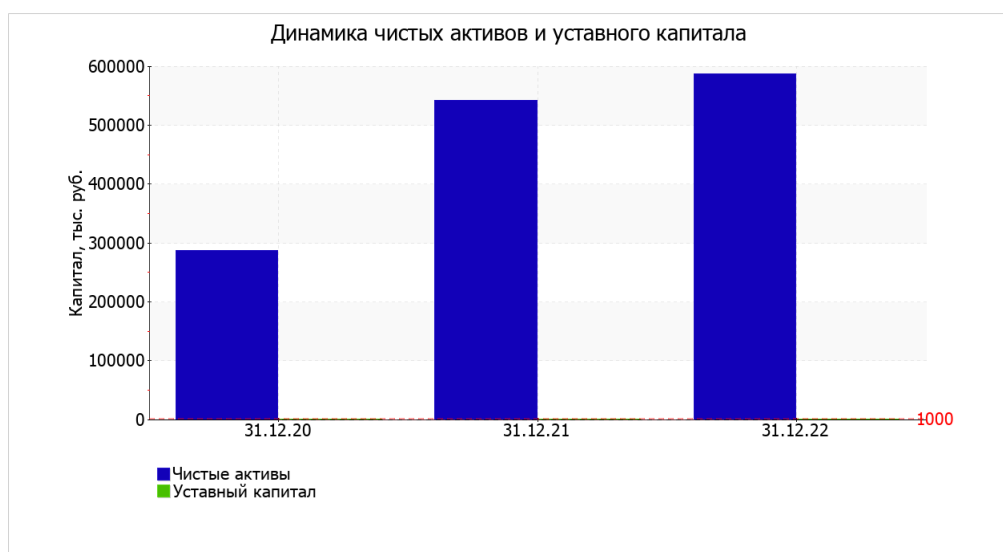
ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

2. Уставный капитал	1 000	1 000	1 000	0,2	0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	286 061	540 586	585 678	43,4	55,6	+299 617	+104,7

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2022 намного (в 586,7 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 104,4% за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



2.3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент автономии	0,44	0,67	0,56	+0,12	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	1,3	0,49	0,8	-0,5	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: не более 1,5 (оптимальное 0,43-1).
3. Коэффициент обеспеченности	0,42	0,66	0,55	+0,13	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

собственными оборотными средствами					
4. Индекс постоянного актива	0,04	0,04	0,02	-0,02	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,66	0,85	0,73	+0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,96	0,96	0,98	+0,02	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,98	0,97	0,99	+0,01	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,11	0,04	0,04	-0,07	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,92	1,25	0,91	-0,01	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,6	0,45	0,62	+0,02	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2022 г. составил **0,56**. Полученное значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет **56%** в общем капитале организации). В течение анализируемого периода (с 31 декабря 2020 г. по 31 декабря 2022 г.) наблюдался значительный рост коэффициента автономии, на **0,12**.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ

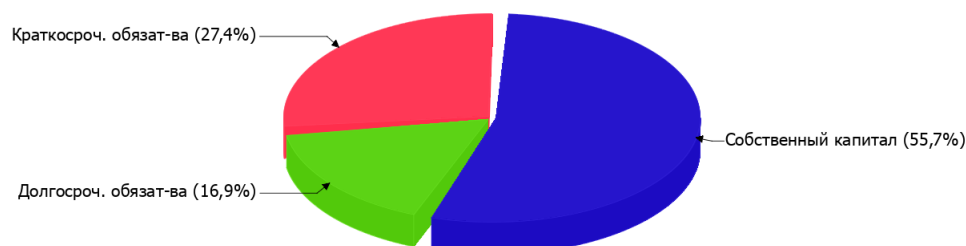


ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Структура капитала организации на 31 декабря 2022 г.



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2022) равнялся **0,55**. За весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вырос на **0,13**. По состоянию на 31.12.2022 коэффициент демонстрирует исключительно хорошее значение. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами укладывался в установленный норматив в течение всего рассматриваемого периода.

За весь рассматриваемый период имел место явный рост коэффициента покрытия инвестиций до **0,73 (+0,07)**. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2022 соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **73%**).

В течение анализируемого периода отмечено незначительное падение коэффициента обеспеченности материальных запасов – до **0,91**. Коэффициент сохранял нормальные значения в течение всего периода. Коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода (31.12.2022) доля долгосрочной задолженности в общих долгах организации составляет **38,1%**. При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности уменьшилась на **1,6%**.

Ниже на графике представлено изменение основных показателей финансовой устойчивости ООО "ЭНЕРГОСТАР" за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022):



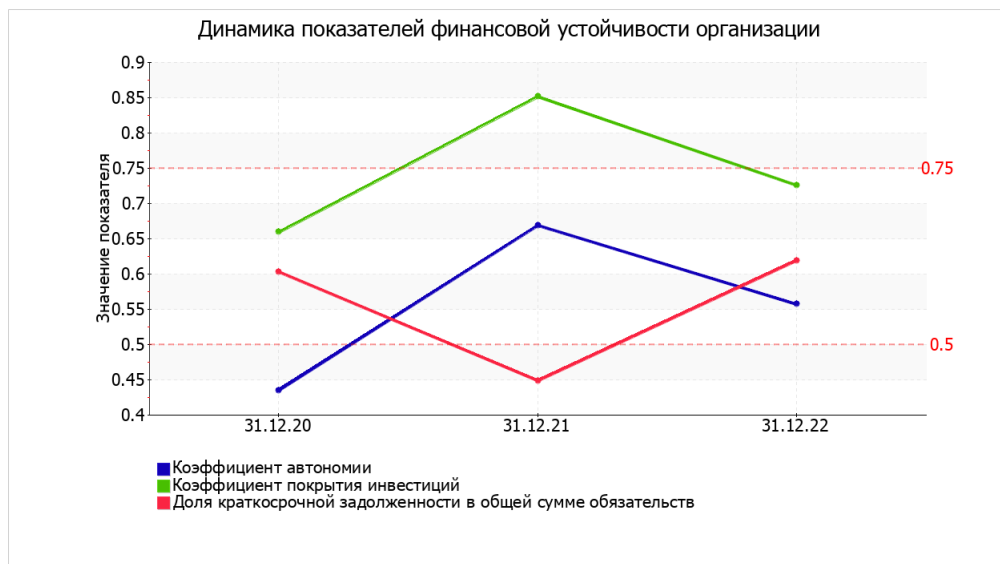
КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ



2.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (COC)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*		
	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
COC ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	274 828	572 960	-24 745	+104 517	-55 160
COC ₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	422 795	750 596	+123 222	+252 288	+122 476
COC ₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	422 795	750 596	+123 222	+252 288	+122 476

Поскольку по состоянию на 31.12.2022 наблюдается недостаток только собственных оборотных средств, рассчитанных по 1-му варианту (COC₁), финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как нормальное. Несмотря на хорошую финансовую устойчивость, следует отметить, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за весь анализируемый период ухудшили свои значения.



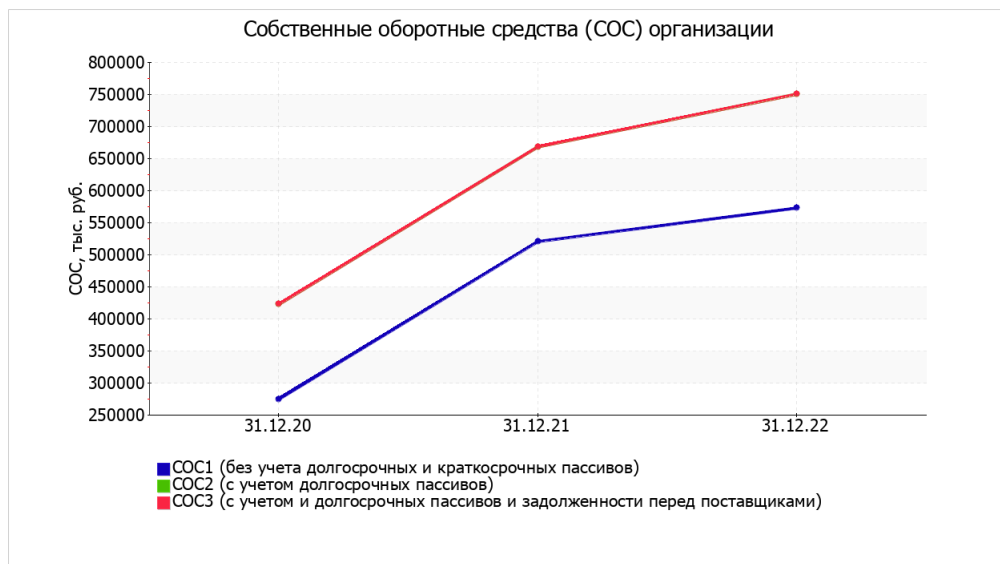
КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ



2.4. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ

2.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,88	6,56	3,6	+0,72	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,48	2,83	1,31	-0,17	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,31	0,24	0,15	-0,16	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

По состоянию на 31.12.2022 коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (3,6 при нормативном значении 1,8). При этом за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022) коэффициент вырос на 0,72.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1,31. Это означает, что у ООО "ЭНЕРГОСТАР" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. Коэффициент быстрой ликвидности укладывался в нормативное значение в течение всего рассматриваемого периода.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,15. Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – в течение анализируемого периода коэффициент снизился на -0,16.



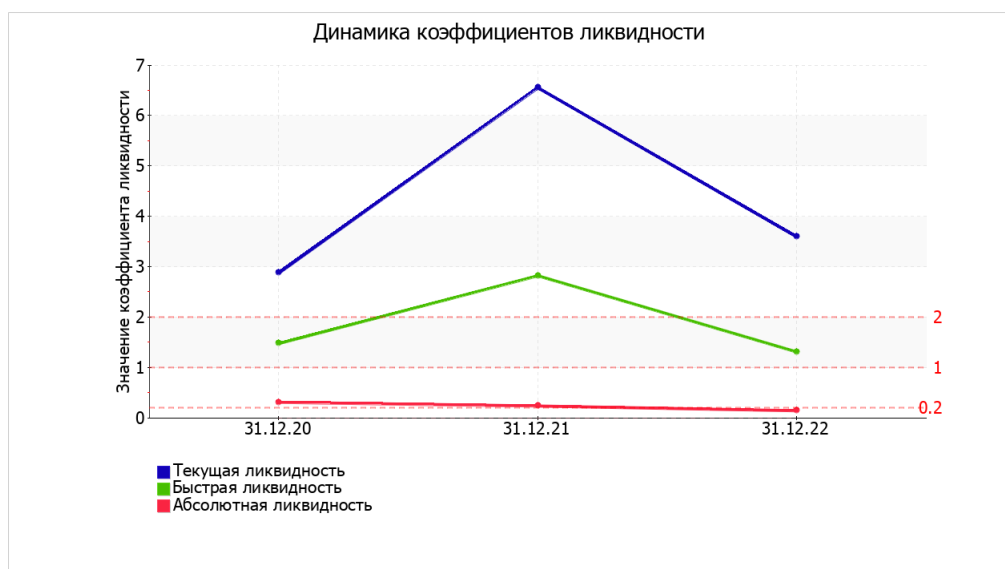
КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ



2.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	42 166	-40,1	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	288 592	+28,8	-246 426
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	337 269	+28,5	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	352	-49,6	+336 917
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	660 105	+109,8	≥	П3. Долгосрочные обязательства	177 636	+20,1	+482 469
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	13 718	+12,1	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	586 678	+104,4	-572 960

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняются все, кроме одного. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации только на **15%**. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства в 958,2 раза).

3. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. ОБЗОР РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основные финансовые результаты деятельности ООО "ЭНЕРГОСТАР" за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	1 421 602	1 045 253	-376 349	-26,5	1 233 428
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 372 849	971 057	-401 792	-29,3	1 171 953
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	48 753	74 196	+25 443	+52,2	61 475
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-5 223	-26 395	-21 172	↓	-15 809
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	43 530	47 801	+4 271	+9,8	45 666
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	75 616	87 189	+11 573	+15,3	81 403
6. Проценты к уплате	1 155	—	-1 155	-100	578
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 308	-9 561	-6 253	↓	-6 435
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	39 067	38 240	-827	-2,1	38 654
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	39 067	38 240	-827	-2,1	38 654
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	39 067	38 240	х	х	х

За анализируемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022) наблюдалось сильное уменьшение выручки с 1 421 602 тыс. руб. до 1 045 253 тыс. руб. (т.е. -376 349 тыс. руб.).



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ

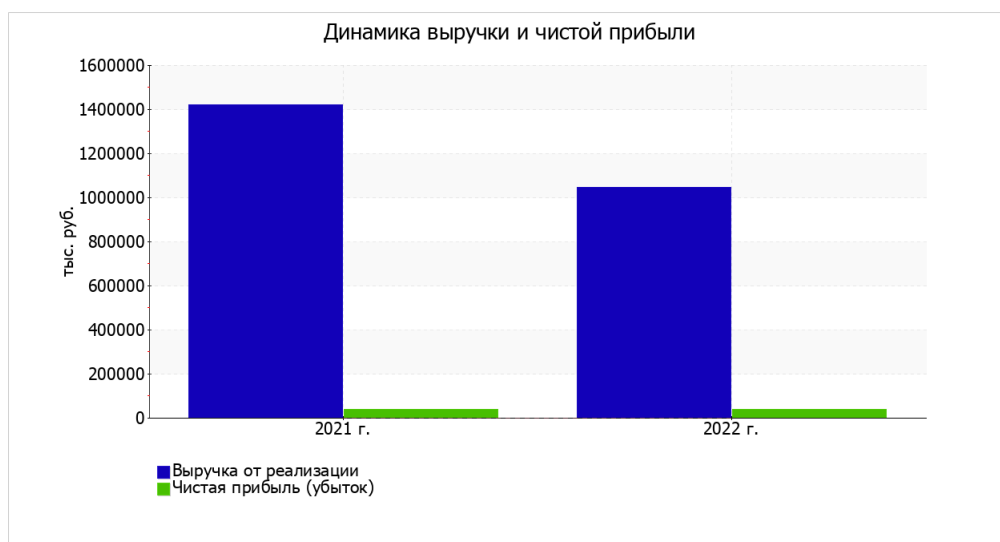


УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Значение прибыли от продаж за последний год составило 74 196 тыс. руб. За рассматриваемый период (31.12.20–31.12.22) произошел значительный рост финансового результата от продаж, на 25 443 тыс. руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



3.2. АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	3,4	7,1	+3,7	+107
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	3,1	4,6	+1,5	+49,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	2,7	3,7	+1	+33,1
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	3,6	7,6	+4	+115,2
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	37,7	—	-37,7	-100



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

За последний год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере **7,1** копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за 2021 год (**+3,7** коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за последний год составил **4,6%**. Это значит, что в каждом рубле выручки ООО "ЭНЕРГОСТАР" содержалось **4,6** коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет показателя
	2021 г.	2022 г.		
1	2	3	4	5
Рентабельность собственного капитала (ROE)	9,4	6,8	-2,6	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 18%.
Рентабельность активов (ROA)	5,3	4,1	-1,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	7,7	6,6	-1,1	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	13	13,8	+0,8	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



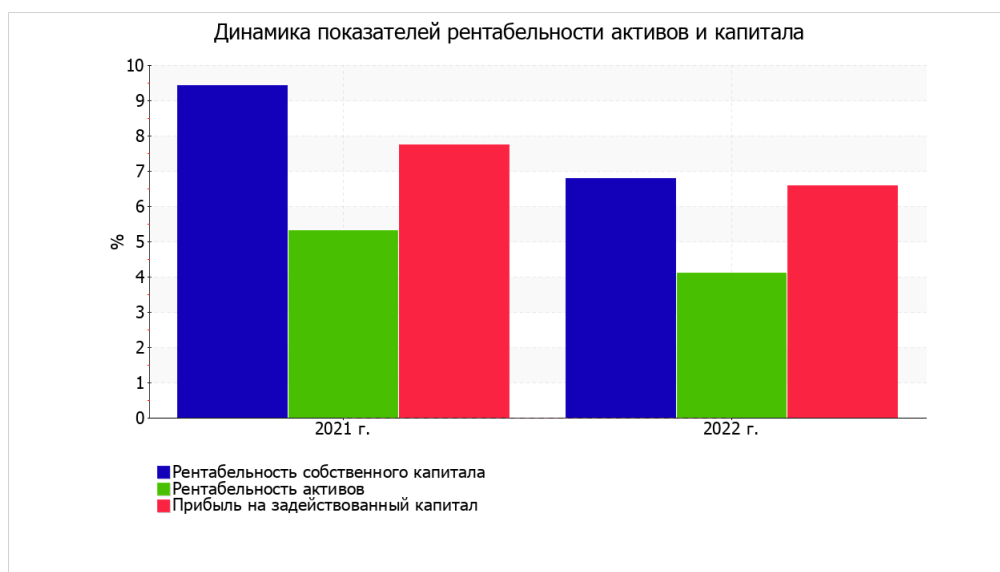
УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Справочно: Фондоотдача, коэфф.	87	60,9	-26,1	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.
-----------------------------------	----	------	-------	---

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 каждый рубль собственного капитала ООО "ЭНЕРГОСТАР" обеспечил 0,068 руб. чистой прибыли. За весь анализируемый период изменение рентабельности собственного капитала составило -2,6%. За 2022 год значение рентабельности собственного капитала не соответствует нормативу.

Рентабельность активов за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 равнялась 4,1%, что существенно ниже значения рентабельности активов за 2021 год.

Наглядное изменение основных показателей рентабельности активов и капитала ООО "ЭНЕРГОСТАР" представлено на следующем графике.



3.3. РАСЧЕТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ (ОБОРАЧИВАЕМОСТИ)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях		Коэфф. 2021 г.	Коэфф. 2022 г.	Изменение, дн. (гр.3 - гр.2)
	2021 г.	2022 г.			
1	2	3	4	5	6
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 139 и менее дн.)	184	319	2	1,1	+135
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 19 и менее дн.)	95	196	3,8	1,9	+101



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 68 и менее дн.)	74	113	5	3,2	+39
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	44	71	8,3	5,1	+27
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 159 и менее дн.)	189	325	1,9	1,1	+136
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	106	197	3,4	1,9	+91

Оборачиваемость активов в среднем за анализируемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022) показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 257 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: в среднем требуется 146 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

3.4. ФАКТОРНЫЙ АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА

За последний год рентабельность собственного капитала равнялась 6,8%. За рассматриваемый период (31.12.20–31.12.22) отмечено существенное снижение рентабельности собственного капитала – на 2,6%. Рассмотрим, какие факторы повлияли на изменение отдачи от собственного капитала. Проведем факторный анализ по формуле Дюпона:

$$\text{Рентабельность собственного капитала} = \frac{\text{Чистая прибыль (ЧП)}}{\text{Собственный капитал (СК)}} = \frac{\text{ЧП}}{\text{Выручка}} \times \frac{\text{Выручка}}{\text{Активы}} \times \frac{\text{Активы}}{\text{СК}}$$

По этой формуле рентабельность собственного капитала характеризуется тремя показателями: рентабельностью продаж, оборачиваемостью активов и структурой капитала. В следующей таблице представлено влияние каждого из указанных факторов, рассчитанное методом цепных подстановок.

Фактор	Изменение рентабельности собственного капитала, сравнение двух периодов: 2022 г. и 2021 г.
Рост рентабельности деятельности продаж (по чистой прибыли)	+3,12
Уменьшение оборачиваемости активов	-5,27
Рост доли собственного капитала	-0,5
Итого изменение рентабельности собственного капитала, выраженной в %	-2,65

3.5. ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТЬ ТРУДА



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ

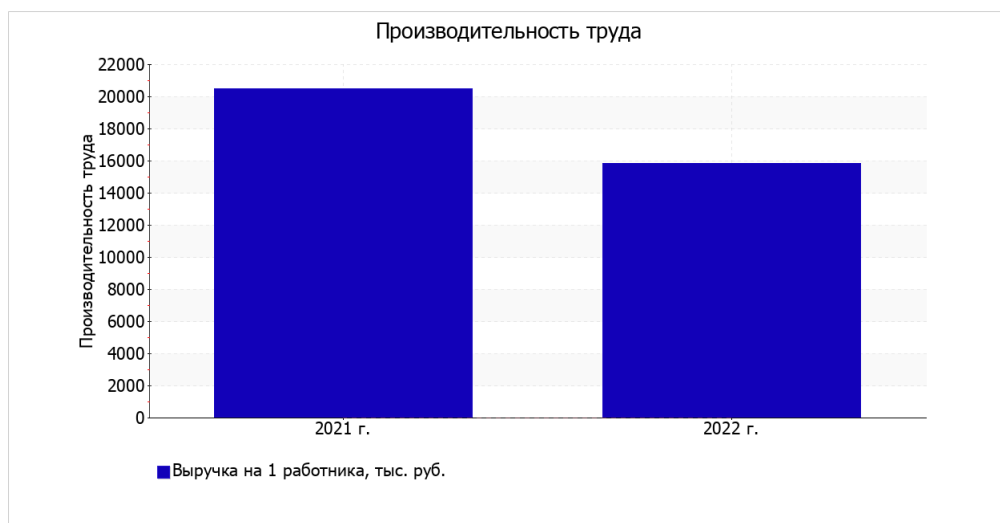


ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Ниже в качестве одного из показателей, отражающих эффективность использования трудовых ресурсов, представлена производительность труда (отношение выручки от реализации к средней численности персонала).



За последний год производительность труда равнялась 15 837 тыс. руб./чел., что существенно (на **4 618** тыс. руб./чел., или на **22,6%**) ниже значения за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

4. ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АНАЛИЗА

4.1. ОЦЕНКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО "ЭНЕРГОСТАР".

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- оптимальная доля собственного капитала (**56%**);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2022) наблюдалось увеличение чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное **0,55**, является очень хорошим;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- рост рентабельности продаж (**+3,7** процентных пункта от рентабельности **3,4%** за 2021 год);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за 2022 год получена прибыль от продаж (**74 196** тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+25 443 тыс. руб.);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки ООО "ЭНЕРГОСТАР" (**+1,5** коп. к **3,1** коп. с рубля выручки за период с 01.01.2021 по 31.12.2021).

Показатели финансового положения и результатов деятельности ООО "ЭНЕРГОСТАР", имеющие *положительные* значения:



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет **73%** в общей сумме капитала организации);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила **38 240** тыс. руб.

Показателем, имеющим значение *на границе норматива*, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа были получены следующие показатели, неудовлетворительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- коэффициент абсолютной ликвидности ниже нормального значения;
- низкая рентабельность активов (**4,1%** за последний год).

4.2. РЕЙТИНГОВАЯ ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Финансовые результаты за период 01.01.21–31.12.22	Финансовое положение на 31.12.2022									
	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC	CC	C	D
Отличные (AAA)	*									
Очень хорошие (AA)	*									
Хорошие (A)	*									
Положительные (BBB)	*									
Нормальные (BB)	*									
Удовлетворительные (B)	*									
Неудовлетворительные (CCC)	V	*	*	*	*	*	*	*	*	*
Плохие (CC)	*									
Очень плохие (C)	*									
Критические (D)	*									

Итоговый рейтинг
финансового состояния
ООО "ЭНЕРГОСТАР" по
итогам анализа за период с
01.01.2021 по 31.12.2022
(шаг анализа - год):

BBB
(положительное)

По результатам проведенного выше анализа получены следующие качественные оценки: финансовое положение ООО "ЭНЕРГОСТАР" – **+1,66**; результаты деятельности за весь анализируемый период – **-0,55**. Согласно рейтинговой шкале это AAA (отличное положение) и CCC (неудовлетворительные результаты) соответственно. Данные оценки произведены с учетом как значений ключевых показателей на конец анализируемого периода, так и динамики показателей, включая их прогнозируемые значения на последующий год. На основе двух указанных оценок рассчитана итоговая рейтинговая оценка финансового состояния организации. Финансовому состоянию присвоена оценка **BBB – положительное**.

Рейтинг "BBB" свидетельствует о положительном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

осмотрительности) перспективе. Имеющие данный рейтинг организации относятся к категории заемщиков, для которых вероятность получения кредитных ресурсов высока (хорошая кредитоспособность).

5. ПРИЛОЖЕНИЯ

5.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНОЙ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

В приведенной ниже таблице рассчитаны показатели, содержащиеся в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение N 31-р от 12.08.1994; к настоящему моменту распоряжение утратило силу, расчеты приведены в справочных целях).

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2021)	на конец периода (31.12.2022)			
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей ликвидности	6,57	3,6	-2,97	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,66	0,55	-0,11	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	1,43	x	не менее 1	соответствует

Анализ структуры баланса выполнен за период с начала 2022 года по 31.12.2022 г.

Поскольку оба коэффициента по состоянию на 31.12.2022 оказались в пределах допустимых норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты организацией нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде динамики первых двух коэффициентов. Значение коэффициента утраты платежеспособности (1,43) указывает на низкую вероятность значительного ухудшения показателей платежеспособности ООО "ЭНЕРГОСТАР" в ближайшие три месяца.

5.2. АНАЛИЗ КРЕДИТОСПОСОБНОСТИ ЗАЕМЩИКА

В данном разделе приведен анализ кредитоспособности ООО "ЭНЕРГОСТАР" по методике Сбербанка России (утв. Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р).

Показатель	Фактическое значение	Категория	Вес показателя	Расчет суммы баллов	Справочно: категории показателя		
					1 категория	2 категория	3 категория
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,06	2	0,05	0,1	0,1 и выше	0,05-0,1	менее 0,05



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Коэффициент промежуточной (быстрой) ликвидности	1,31	1	0,1	0,1	0,8 и выше	0,5-0,8	менее 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	3,6	1	0,4	0,4	1,5 и выше	1,0-1,5	менее 1,0
Коэффициент наличия собственных средств (кроме торговых и лизинговых организаций)	0,56	1	0,2	0,2	0,4 и выше	0,25-0,4	менее 0,25
Рентабельность продукции	0,07	2	0,15	0,3	0,1 и выше	менее 0,1	нерентаб.
Рентабельность деятельности предприятия	0,04	2	0,1	0,2	0,06 и выше	менее 0,06	нерентаб.
Итого	x	x	1	1,3			

По методике Сбербанка все заемщики делятся в зависимости от полученной суммы баллов на три класса:

- первоклассные – кредитование которых не вызывает сомнений (сумма баллов до 1,25 включительно);
- второго класса – кредитование требует взвешенного подхода (больше 1,25, но меньше 2,35 включительно);
- третьего класса – кредитование связано с повышенным риском (больше 2,35).

В данном случае сумма баллов равна 1,3. Следовательно организация может рассчитывать на получение банковского кредита.

5.3. ПРОГНОЗ БАНКРОТСТВА

Одним из показателей вероятности скорого банкротства организации является Z-счет Альтмана, который рассчитывается по следующей формуле (применительно к ООО "ЭНЕРГОСТАР" взята 4-факторная модель для частных непроизводственных компаний):

$$Z\text{-счет} = 6,56T_1 + 3,26T_2 + 6,72T_3 + 1,05T_4, \text{ где}$$

Коэф-т	Расчет	Значение на 31.12.2022	Множитель	Произведение (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
T ₁	Отношение оборотного капитала к величине всех активов	0,71	6,56	4,67
T ₂	Отношение нераспределенной прибыли к величине всех активов	0,15	3,26	0,5
T ₃	Отношение ЕВІТ к величине всех активов	0,05	6,72	0,3
T ₄	Отношение собственного капитала к заемному	1,26	1,05	1,32
Z-счет Альтмана:				6,8

Предполагаемая вероятность банкротства в зависимости от значения Z-счета Альтмана составляет:



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

- 1.1 и менее – высокая вероятность банкротства;
- от 1.1 до 2.6 – средняя вероятность банкротства;
- от 2.6 и выше – низкая вероятность банкротства.

Для ООО "ЭНЕРГОСТАР" значение Z-счета на 31 декабря 2022 г. составило **6,8**. Такое значение показателя свидетельствует о незначительной вероятности банкротства ООО "ЭНЕРГОСТАР".

Другая модель прогноза банкротства предложена британскими учеными Р. Таффлером и Г. Тишоу. Модель Таффлера была разработана по результатам тестирования модели Альтмана в более поздний период и включает четыре фактора:

$$Z = 0,53X_1 + 0,13X_2 + 0,18X_3 + 0,16X_4, \text{ где}$$

Коэф-т	Расчет	Значение на 31.12.2022	Множитель	Произведение (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
X ₁	Прибыль до налогообложения / Краткосрочные обязательства	0,17	0,53	0,09
X ₂	Оборотные активы / Обязательства	2,23	0,13	0,29
X ₃	Краткосрочные обязательства / Активы	0,27	0,18	0,05
X ₄	Выручка / Активы	0,99	0,16	0,16
Итого Z-счет Таффлера:				0,59

Вероятность банкротства по модели Таффлера:

- Z больше 0,3 – вероятность банкротства низкая;
- Z меньше 0,2 – вероятность банкротства высокая.

Поскольку в данном случае значение итогового коэффициента составило **0,59**, вероятность банкротства можно считать низкой.

Другой методикой диагностики возможного банкротства предприятий, адаптированной для условий российской экономики, является модель Р.С. Сайфуллина и Г.Г. Кадыкова. Данная пятифакторная модель выглядит следующим образом:

$$R = 2K_1 + 0,1K_2 + 0,08K_3 + 0,45K_4 + K_5, \text{ где}$$

Коэф-т	Расчет	Значение на 31.12.2022	Множитель	Произведение (гр. 3 x гр. 4)
1	2	3	4	5
K ₁	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,55	2	1,1
K ₂	Коэффициент текущей ликвидности	3,6	0,1	0,36
K ₃	Коэффициент оборачиваемости активов	1,12	0,08	0,09



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

K ₄	Коммерческая маржа (рентабельность реализации продукции)	0,07	0,45	0,03
K ₅	Рентабельность собственного капитала	0,07	1	0,07
Итого (R):				1,65

В рамках модели Сайфуллина-Кадыкова итоговый показатель (R) интерпретируется следующим образом. Если R меньше 1, то вероятность банкротства организации высокая; если R больше 1 – низкая. Из таблицы выше видно, что значение итогового показателя составило 1,65. Это значит, что вероятность банкротства мала, финансовое положение организации можно считать устойчивым.

5.4. РАСЧЕТ РЕЙТИНГОВОЙ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Показатель	Вес показателя	Оценка			Средняя оценка (гр.3 x 0,25 + гр.4 x 0,6 + гр.5 x 0,15)	Оценка с учетом веса (гр.2 x гр.6)
		прошрое	настоящее	будущее		
1	2	3	4	5	6	7
I. Показатели финансового положения организации						
Коэффициент автономии	0,25	+2	+2	+2	+2	+0,5
Соотношение чистых активов и уставного капитала	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,15	+2	+2	+2	+2	+0,3
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,15	+2	+2	+2	+2	+0,3
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,2	+2	+2	+2	+2	+0,4
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,15	+2	-1	-1	-0,25	-0,038
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				+1,662
II. Показатели эффективности (финансовые результаты) деятельности организации						
Рентабельность собственного капитала	0,3	-1	-1	-1	-1	-0,3
Рентабельность активов	0,2	-1	-1	-1	-1	-0,2
Рентабельность продаж	0,2	-1	+1	+2	+0,65	+0,13
Динамика выручки	0,1	-2	-2	-2	-2	-0,2
Оборачиваемость оборотных средств	0,1	-1	-2	-2	-1,75	-0,175



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Соотношение прибыли от прочих операций и выручки от основной деятельности	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				-0,545

Итоговая рейтинговая оценка финансового состояния ООО "ЭНЕРГОСТАР": $(+1,662 \times 0,6) + (-0,545 \times 0,4) = +0,78$ (BBB - положительное)

Справочно: Градации качественной оценки финансового состояния

Балл		Условное обозначение (рейтинг)	Качественная характеристика финансового состояния
от	до (включ.)		
2	1,6	AAA	Отличное
1,6	1,2	AA	Очень хорошее
1,2	0,8	A	Хорошее
0,8	0,4	BBB	Положительное
0,4	0	BB	Нормальное
0	-0,4	B	Удовлетворительное
-0,4	-0,8	CCC	Неудовлетворительное
-0,8	-1,2	CC	Плохое
-1,2	-1,6	C	Очень плохое
-1,6	-2	D	Критическое

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

6.1. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

Повторяем, Общество в своей деятельности при выборе контрагентов всегда проявляет должную осмотрительность, перед заключением с контрагентами договоров, осуществляет проверку сведений о юридическом лице, индивидуальном предпринимателе содержащимися на официальном интернет-сайте Федеральной налоговой службы РФ и предназначенными для всеобщего ознакомления, а также использует открытые ресурсы: <https://pb.nalog.ru/?t=1618995628008> (прозрачный бизнес на сайте ФНС России), <https://kad.arbitr.ru>, <https://fssp.gov.ru>, а также использует такие аналитические ресурсы как: <https://www.spark-interfax.ru/>, <https://focus.kontur.ru>.

С целью минимизировать риск возникновения налоговой ответственности в связи с не проявлением должной осмотрительности и осторожности, Общество совершает комплекс действий по выбору и проверке контрагента: запрашивает уставные документы, документы подтверждающие полномочия



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

лица, действующего от имени контрагента, анализирует сведения о контрагенте в системе анализа рынков и компаний.

Кроме того, Общество при выборе контрагентов придерживается подхода, приведенного в Постановлениях Президиума ВАС РФ от 25.05.2010 N 15658/09, от 20.04.2010 N 18162/09, от 12.02.2008 N 12210/07 и оценивает не только условия сделки и их коммерческую привлекательность, но и деловую репутацию, платежеспособность контрагента, риск неисполнения обязательств и предоставление обеспечения их исполнения, наличие у контрагента необходимых ресурсов (производственных мощностей, технологического оборудования, квалифицированного персонала) и соответствующего опыта, а при совершении значимых сделок (например, по поводу дорогостоящих объектов недвижимости) - изучает историю взаимоотношений предшествующих собственников.

В своей деятельности Общество руководствуется общими правилами, ведения и организации бухгалтерского и налогового учета, составления бухгалтерской и налоговой отчетности.

Согласно п. 1 ст. 252 Налогового кодекса РФ плательщик налога на прибыль уменьшает полученные доходы на сумму произведенных расходов. Расходами признаются любые экономически обоснованные затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством РФ, при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Производимые налогоплательщиком расходы являются обоснованными и документально подтвержденными и отвечают требованиям Налогового кодекса РФ, что подтверждается отсутствием в отношении налогоплательщика Актов/Решений (камеральных, выездных) проверок о нарушении законодательства о налогах и сборах. Отмеченный в отчетности уровень заработной платы в нашей организации соответствует существующим на сегодняшний день предложениям на рынке труда. Работающие у нас сотрудники оформлены в полном соответствии с требованиями Трудового кодекса и в рамках иных гражданско-правовых отношений. Денежные средства выплачиваются им своевременно и в полном объеме. Сложившаяся трудная экономическая ситуация, требует от руководства проведения оптимизации расходов, и финансовой возможности платить более высокие зарплаты сотрудникам нет.

Основной причиной снижения размера выручки за 2022 год по сравнению с 2021 годом стало массовое снижение спроса на услуги и товары, связанные с общим снижением в стране ВВП и активным ростом инфляции, составившем 11,94%, по сравнению с аналогичным периодом в 8,39%. Увы, но после восстановления потребительской активности в 2021 году на фоне окончания строгих антиковидных ограничений в стране потребительский спрос 2022 года снова упал во-первых из-за появившейся экономической неопределенности у потребителя ввиду введения многочисленных санкций из-за начала специальной военной операции на Украине (СВО), во-вторых из-за резкого прекращения кредитования всё того же потребителя, так как именно, благодаря ссудам у людей появляются средства на дорогие вещи, строительство домов, ремонт, ипотеку, в третьих значительно сократился пакет разыгрываемых тендеров как по 44 так и по 223 ФЗ, так же вызвавший сокращение потребительской активности, в четвертых СВО значительно усложнила финансовые и логистические цепочки, обострила существующую проблему в виде нехватки кадров из-за массового оттока и притока населения как из страны так и в страну связанную с частичной мобилизацией.

Так же на фоне такой нестабильности потребительских возможностей Общество приняло решение о сокращении ФХД в сфере СМР, что значительно снизило выручку по отношению к прошлому году.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

ОКВЭД	ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ВЫРУЧКА В 2021 г.	% С-ИЕ	ВЫРУЧКА В 2022 г.	% С-ИЕ
		1 705 897 002,60	100,00%	1 249 114 403,40	100,00%
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий	620 413 918,16	36,37%	14 718 846,80	1,18%
71.12.13	Вентиляция и Кондиционирование ВиК	132 106 629,41	7,74%	74 168 936,92	5,94%
43.20	Инженерные Системы	314 931 284,89	18,46%	659 729 894,42	52,82%
68.32.20	Комплексное Обслуживание	271 240 191,15	15,90%	256 455 286,41	20,53%
81.10	Клининговые услуги	318 226 911,29	18,65%	230 302 974,96	18,44%
81.29.10	Дезинсекция, дезинфекция и дератизация	24 247 278,62	1,42%	12 695 132,43	1,02%
	ПРОЧИЕ	24 730 789,08	1,45%	1 043 331,46	0,08%

Но спешим отметить, что одновременно с выручкой пропорционально снизились как прямые, так и косвенные расходы Общества, тем самым сохранив баланс и равновесие в общей рентабельности и прибыльности бизнеса

6.2. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно,

раздельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности (налог или сбор, пени, штрафы).

Для обеспечения правильного и полного формирования налогооблагаемых баз по всем налогам и сборам подразделения Исполнительного аппарата, филиалы, обособленные подразделения предоставляют в бухгалтерские подразделения Общества необходимую информацию в сроки и в объемах, установленных графиками документооборота.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых исполнительным аппаратом Общества, несет генеральный директор и главный бухгалтер Общества в одном лице – Мовсесян Михаил Еремович.

6.2.1. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В Обществе установлена единая система организации, способы и формы ведения налогового учета для целей исчисления и уплаты налога на прибыль организаций на основании гл. 25 НК РФ и настоящего Положения.

Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций признается прибыль, полученная налогоплательщиком (ст.247 НК РФ).



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Прибылью в целях налога на прибыль признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с главой 25 НК РФ (п.1 ст.247 НК РФ).

Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила **47 800** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **9 560** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила **38 240** тыс. руб.

6.2.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

При исчислении и уплате налога на добавленную стоимость Общество руководствуется следующими нормативными документами:

- ✓ Налоговый кодекс Российской Федерации;
- ✓ постановление Правительства РФ от 26.12.2011 №1137 «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость»;
- ✓ иные нормативные документы.

Налоговым (отчетным) периодом по налогу на добавленную стоимость признается календарный квартал.

I квартал 2022г.

Выручка – 338 689 тыс. руб.

НДС входящий – 57 639 тыс. руб.

НДС исходящий – 50 034 тыс. руб.

Доплата в бюджет – **7 336** тыс. руб.

II квартал 2022г.

Выручка – 346 915 тыс. руб.

НДС входящий – 59 849 тыс. руб.

НДС исходящий – 52 988 тыс. руб.

Доплата в бюджет – **6 860** тыс. руб.

III квартал 2022г.

Выручка – 268 813 тыс. руб.

НДС входящий – 45 454 тыс. руб.

НДС исходящий – 39 063 тыс. руб.

Доплата в бюджет – **6 391** тыс. руб.

IV квартал 2022г.

Выручка – 299 551 тыс. руб.

НДС входящий – 50 455 тыс. руб.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

НДС исходящий – 44 415 тыс. руб.

Доплата в бюджет- **6 040** тыс. руб.

6.3 ЮРИДИЧЕСКИЕ ИСКИ

В течение 2022 года Общество участвовало (как в качестве истца, так и ответчика) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

6.3.1 СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО «Энергостар»	РЖД МРДЖДВ	Рассматривается в Верховном суде РФ.	Взыскание неосновательного обогащения +% в размере 3 627 747,62 руб. (вскрытие БГ)	низкая
2	ООО «Энергостар»	РЖД-Куйбышев клин.	В производстве. Заседание 28.03.2023	Сумма основного долга: 3 930 881,10 руб. Сумма процентов за пользование чужими денежными средствами: 116 768,71	низкая
3	ООО «Энергостар»	ОАО РЖД (Красноярская дирекция)	В производстве. Заседание 30.03.2023	Взыскание задолженности за оказанные услуги в размере 584 314,42	низкая
4	ООО «Энергостар»	РЖД (Северо-Западная дирекция) Лен.вокзал	В производстве суда апелляционной инстанции	Взыскание неосновательного обогащения по БГ в размере 517 799,00	низкая
5	ООО «ЭлТех»	ООО «Рельеф»	В производстве. Заседание 30.03.2023	ООО «ЭнергоСтар» - третье лицо в споре между ООО «ЭлТех»-ООО «Рельеф». Спор между прошлыми подрядчиками Аэрофлота (стройка)	низкая
6	ООО «Энергостар»	АО «СО ЕЭС», ООО «ГЕЛЛО»	В производстве. Дата рассмотрения не назначена	О признании торгов и договора недействительными, обязанности заключить договор с ЭС	низкая
7	ООО «Энергостар»	АО «СО ЕЭС» - ФАС	Заседание 05.04.23	Обжалование решения ФАС от 07.09.2022	низкая
8	ООО «Энергостар»	АО «СО ЕЭС» - ФАС	Заседание 03.04.23	Обжалование решения ФАС от 03.10.2022	низкая
9	ООО «ЭнергоСтар»	ПАО «Аэрофлот», ООО «ТЦ Энергоспектр»	Заседание 05.04.23	О признании недействительными торгов по закупке №32110747683	низкая



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

10	ООО «ЭнергоСтар»	ООО «Спецконсалтинг»	Заседание 18.04.23	Взыскание неосновательного обогащения +% в размере 1 153 586,30 руб.	низкая
11	ООО «ЭнергоСтар»	ОАО РЖД Красноярск	Заседание 14.03.2023	Взыскание суд. расходов в размере 270 тыс.	низкая
12	ООО «ЭнергоСтар»	ООО «Благоустройство Запсиба»	Заседание 11.04.2022	О взыскании неосновательного обогащения в размере 24 млн. за период декабрь 2017- январь-март 2018 г.	низкая
13	ООО «ЭнергоСтар»	ОАО РЖД	Заседание 21.04.2021	О взыскании задолженности за оказанные услуги (АВР) + %в размере 100 568,93 руб.	низкая
14	ООО «ЭнергоСтар»	ПАО «Аэрофлот», ООО «ЦКО»	Рассматривается в суде апелляционной инстанции	О признании недействительными торгов по закупке №32110765868 (ВиК)	низкая
15	ООО «Энергостар»	ОАО РЖД (Красноярская дирекция)	В производстве суда апелляционной инстанции. Выиграно	Взыскание задолженности за оказанные услуги в размере 6 328 953,47	низкая
16	ООО «Энергостар»	РЖД	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору №2496/ОАЭ-ДЖВ/19/1/1 от 16.05.2019 (Казанский вокзал). Взыскано 178817,36	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
17	ООО «Энергостар»	РЖД	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору ДС к Договору №77/ОАЭ-ДЖВ/19/3/1 от 16.05.2019 (Киевский) парковки. Взыскано 91036,95	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
18	ООО «Энергостар»	РЖД	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору №77/ОАЭ-ДЖВ/19/4/1 (Курский вокзал). Взыскано 1080797,12	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
19	ООО «Энергостар»	ООО "Арья"	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору № Ар26/03 (поставка витражей на Аэрофлот). Взыскано 2359474,31	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
20	ООО «Энергостар»	РЖД	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договорам: № 77/ОАЭ-ДЖВ/19/1/1 от 16.05.2019 г. (Белорусский вокзал); № 77/ОАЭ-ДЖВ/19/3/1 от 16.05.2019 г. (Киевский вокзал); № 77/ОАЭ-ДЖВ/19/5/1 от 16.05.2019 г. (Савеловский вокзал); № 2496/ОАЭ-ДЖВ/19/1/1 от 11.07.2019 г. (Казанский вокзал). Вскрытие банковских гарантий на сумму 2,1 млн. Взыскано 2 181 500,35 Р	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

21	ООО «Энергостар»	ПАО "Туполев"	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору 10205 от 11.04.2018. Взыскание судебных расходов- 300000,00.	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
22	ООО «Энергостар»	ООО "Тендер Маркет"	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору займа от 17.02.2021. Выиграно. Начат процесс взыскания в размере 3135981,46	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
23	ООО «Энергостар»	РЖД ЗапСиб	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору 6413/ОАЭ-3-СИБ/20/1/1 от 01.02.2021. Взыскано 2561020,01	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
24	ООО «Энергостар»	РЖД	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору №77/ОАЭ-ДЖВ/19/4/1 Курский вокзал (вскрытие БГ февраль 2021 г.). Взыскано 402962,43	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
25	ООО «Энергостар»	АО "Почта России"	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору 07/21 от 01.07.2021. Взыскано 2135070,68	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар
26	ООО «Энергостар»	АО "Почта России"	Закрито. Выиграно. Взыскано	Необаснованное обогащение по договору 07/21 от 01.07.2021 (суд. Расходы). Взыскано 50000,00	Звкрыто. Выигранно в пользу ООО Энергостар

Претензионные споры против ООО «Энергостар» в 2022 году отсутствуют.

7.1. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

21.09.2020 Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам:

- ✓ Договор поручительства № БГ-2007-00858-01 от 21.09.20г. с ПАО «АК БАРС» - к по Договору предоставления банковской гарантии № БГ-2007-00858 от 21.09.20г. на общую сумму 36 918 572 (Тридцать шесть миллионов девятьсот восемнадцать тысяч пятьсот семьдесят два) рубля 04 копейки действующее до 30 октября 2023 года

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями.

7.2. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Гарант	Вид обязательства	Сумма обеспечения	Бенефициар	Дата вступления в силу	Срок окончания БГ
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	3 120 730,24	ОАО "РЖД"	11.04.2019	13.07.2022
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение	9 394 239,65	ОАО "РЖД"	17.04.2019	31.07.2022



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

	обязательств по контракту				
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	4 126 813,74	ОАО "РЖД"	01.07.2019	31.10.2022
ПАО АКБ «Металлинвестбанк»	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	397 578,57	АО "МОСОБЛГАЗ"	17.02.2020	17.03.2023
АО КБ ЛокоБанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	1 964 890,12	Главгосэкспертиза	20.03.2020	01.06.2023
Промсвязьбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	9 481 599,61	ОАО "РЖД"	15.04.2020	01.05.2022
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	2 601 006,06	ОАО "РЖД"	27.05.2020	30.09.2023
ПАО АКБ «Металлинвестбанк»	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	10 388 044,60	Главгосэкспертиза	08.06.2020	25.08.2023
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	953 370,00	ОАО "РЖД"	09.06.2020	30.05.2023
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	3 131 849,18	ОАО "РЖД"	26.06.2020	29.10.2023
АКБ АК БАРС	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	36 918 572,04	ПАО «Аэрофлот»	23.09.2020	30.10.2023
Московский кредитный банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	9 704 628,48	МГЮА Кутафина	17.12.2020	01.09.2023
Промсвязьбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	708 324,98	РУТ МИИТ	17.12.2020	05.03.2022
Промсвязьбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	9 947 016,54	АО Мособлгаз	18.12.2020	01.05.2022
Московский индустриальный банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	7 472 481,32	Энергомаш	23.12.2020	01.02.2024
Промсвязьбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	984 000,00	ММТС № 9	30.12.2020	15.04.2022
Промсвязьбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	1 556 836,88	ОАО РЖД	22.01.2021	05.05.2022



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

Промсвязьбанк	Банковская гарантия на участие в закупке	1 439 619,04	ОАО РЖД	25.01.2021	28.05.2021
Банк Санкт-Петербург	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	14 400 000,02	Аэрофлот- Российские авиалинии	23.03.2021	01.05.2024
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	4 445 120,29	ФОНД СКОЛКОВО	06.04.2021	15.08.2023
СМП-Банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	14 630 000,00	Аэрофлот- Российские авиалинии	19.04.2021	01.08.2023
ПАО "СОВКОМБАНК"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	1 536 412,72	УК Эволюция	04.05.2021	10.06.2022
АО Газпромбанк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	6 295 063,61	ОАО "РЖД"	21.07.2021	30.09.2024
АО Газпромбанк	Банковская гарантия на участие в закупке	6 865 155,34	ФГАОУ ВО "Тюменский Государственный Университет"	06.10.2021	10.01.2022
ПАО "Промсвязьбанк"	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	1 723 201,13	АО "Аэроприбор-Восход"	14.10.2021	30.11.2022
Ин Банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	643 970,97	МИА Россия	15.10.2021	31.01.2023
ПАО "СОВКОМБАНК"	Банковская гарантия на участие в закупке	1 580 347,01	АО "Мосводоканал"	28.10.2021	05.01.2022
ПАО "СОВКОМБАНК"	Банковская гарантия на участие в закупке	1 997 259,55	АО "Атомэнергопроект"	03.11.2021	28.02.2022
Модуль Банк	Банковская гарантия на участие в закупке	7 084 232,00	Аэрофлот- Российские авиалинии	03.11.2021	28.02.2022
ПАО "СОВКОМБАНК"	Банковская гарантия на участие в закупке	2 304 000,00	Аэропорт Храброво	08.11.2021	12.01.2022
АО "Реалист"	Банковская гарантия на участие в закупке	5 143 479,12	Аэрофлот- Российские авиалинии	10.11.2021	31.01.2022
Банк Санкт-Петербург	Банковская гарантия на участие в закупке	4 608 117,00	НАУЧНО-КЛИНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ВИДОВ МЕДИЦИНСКОЙ ПОМОЩИ	18.11.2021	25.01.2022
Банк Санкт-Петербург	Банковская гарантия на участие в закупке	2 683 304,73	САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ	18.11.2021	25.01.2022
Банк Санкт-Петербург	Банковская гарантия на участие в закупке	7 834 943,08	Департамент экономической политики и развития города Москвы	24.11.2021	31.01.2022
Модуль Банк	Банковская гарантия на участие в закупке	1 262 598,64	МИГРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР	03.12.2021	05.02.2022



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

СМП-Банк	Банковская гарантия на участие в закупке	7 195 907,54	Северный рчный вокзал ГУП Мосгортранс	13.01.2022	22.03.2022
СМП-Банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	3 438 527,35	Аэрофлот-Российские авиалинии	25.01.2022	28.02.2025
СМП-Банк	Банковская гарантия на участие в закупке	7 834 943,38	ДЭП Москвы	01.02.2022	15.04.2022
СМП-Банк	Банковская гарантия на участие в закупке	580 000,00	ЦСКА	03.02.2022	10.04.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	450 000,00	Атомстройэкспорт	08.02.2022	10.07.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	2 335 073,53	СКОЛКОВО	24.02.2022	30.05.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	362 134,00	СБЕРБАНК	08.04.2022	10.08.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	492 350,40	ВНИИНМ	22.04.2022	31.07.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	337 963,00	СБЕРБАНК	28.04.2022	31.08.2022
АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия на участие в закупке	5 002 097,00	СБЕРБАНК (Московский банк)	14.06.2022	20.10.2022
Московский кредитный банк	Банковская гарантия на участие в закупке	152 083,46	АО "РЭМ"	20.06.2022	24.08.2022
Московский кредитный банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	380 208,66	АО "РЭМ"	27.06.2022	30.11.2023
АКБ АК БАРС	Банковская гарантия на участие в закупке	5 443 929,90	СО ЕЭС	22.07.2022	06.09.2022
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на участие в закупке	1 900 000,00	Фонд "СКОЛКОВО"	26.10.2022	01.02.2023
АО Альфа-банк	Банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	53 704,78	СКОЛКОВО	30.12.2022	01.10.2023

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ: 229 437 714,39

7.3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются:



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ

- Генеральный директор/ Главный бухгалтер Мовсесян Михаил Еремович
- Коммерческий директор Мовсесян Янис Михайлович
- Технический директор Егоров Элан Михайлович

Основной управленческий персонал в 2022 году представлен:

- Генеральный директор/Главный бухгалтер Мовсесян Михаил Еремович
- Коммерческий директор Мовсесян Янис Михайлович
- Технический директор Егоров Элан Михайлович
- Финансовый директор Федосеева Злата Владимировна
- Зам. Главного бухгалтера Солдатова Ирина Вячеславовна

Вознаграждение основного управленческого аппарата:

в 2022г. составило: 200 115 тыс.руб.

где:

Краткосрочные вознаграждения: Заработная плата – 8 820 тыс.руб. (в том числе страховые сборы 1 293 тыс. руб.)

Дивиденды, выплаченные в пользу единоличного собственника - 192 588 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2022 году не выплачивались.

в 2021г. составило 135 055 тыс.руб.

где:

Краткосрочные вознаграждения: Заработная плата – 8 117 тыс.руб. (в том числе страховые сборы 1 180 тыс. руб.)

Дивиденды, выплаченные в пользу единоличного собственника - 128 118 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2021 году не выплачивались.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 г. отсутствуют.

Отчет составлен 23 марта 2023 года.

Генеральный директор
Мовсесян М.Е.

Дата 23.03.2023 г.



КОМПЛЕКСНОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ЗДАНИЙ



ТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБСЛУЖИВАНИЕ
ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ



УБОРКА ЗДАНИЙ
И ПРИЛЕГАЮЩЕЙ
ТЕРРИТОРИИ