

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Энергосервис»
за 2022 год**

Содержание

1. Сведения об ООО «Торговый дом «Энергосервис»	3
2. Учетная политика ООО «Торговый дом «Энергосервис».....	4
3. Составление бухгалтерской отчетности за 2022 год.....	6
4. Информация о связанных сторонах.....	6
5. Прекращаемая деятельность.....	8
6. Государственная помощь.....	8
7. События после отчетной даты.....	8
8. Непрерывность деятельности.....	8

1. Сведения об ООО «Торговый дом «Энергосервис».

1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Энергосервис»

Сокращенное наименование: ООО «ТД «Энергосервис»

1.2 ИНН 5948052697, КПП 501201001

1.3 Местонахождение: с 01.01.2022г по 11.08.2022г -614014, Пермский край, г.Пермь, ул.Пролетарская, д. 31, корпус А, оф. 1

С 12.08.2022г - 143987, Московская Область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Новая, дом 22А, офис 301-6

1.4 Филиал «Московский» прекратил свою деятельность 10.10.2022г

1.5 Филиал "Пермский" КПП 590643001

Местонахождение: 614014, Пермский край, г.Пермь, ул.Пролетарская, д. 31, корпус А, оф. 1

1.6 Дата государственной регистрации: 17.11.2016

Основной государственный регистрационный номер: 1165958115773

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Пермскому району Пермского края

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 59 № 004723213

Дата выдачи свидетельства: 17.11.2016

1.7 Среднесписочная численность работников за 2022 год – 14 чел.

1.8 Структура органов управления общества в соответствии с Уставом (п.7.1. Устава):

- высший орган управления общества является Общее собрание акционеров;
- орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества является исполнительный орган общества - Генеральный директор.

1.9 Генеральный Директор общества – Беляев Илья Валерьевич.

Единственный участник общества – Алексутин Алексей Львович.

1.10 Основные направления деятельности Общества.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Предметом деятельности общества в 2022 году была оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами,

аппаратурой и материалами, производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования .

2. Учетная политика ООО «Торговый дом «Энергосервис».

Для целей бухгалтерского учета

В Организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет и обработка информации осуществляется с использованием средств вычислительной техники. Учетные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95.г. №49.

Инвентаризация проводится не реже установленных сроков:

МПЗ – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Основных средств – 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря;

Капитальных вложений – 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря;

Расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами – не реже 1 раза в год;

Расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Иного имущества и обязательств – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Бухгалтерский учет капитальных вложений учитывается по правилам, установленным в отдельном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н). Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Начисление производится ежемесячно и признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам учитываются предварительно в расходах будущих периодов и

включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по займам и кредитам, учтенная на счетах 66 и 67, при наличии графиков, предусматривающих ее погашение в течение 12 месяцев и свыше 12 месяцев, отражается в соответствующих суммах по строкам 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса. Задолженность по процентам по кредитам и займам отражается в составе кредиторской задолженности по строкам 1450 и 1520 бухгалтерского баланса в зависимости от срока погашения.

Доходы от обычных видов деятельности состоят из:

- выручка от оптовой торговли производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования;
- выручка от прочих продаж

При появлении новых видов деятельности организации в зависимости от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы. Квалификация таких доходов определяется распорядительным документом по предприятию.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Себестоимость продаж формируется на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж» и состоит из:

- фактической себестоимости реализованных товаров (счет 41 «Товары»);
- фактической себестоимости реализованной готовой продукции (счет 43 «Готовая продукция»).

Затраты, связанные со страхованием, учитываются на счете расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение срока действия страхового полиса.

Отчетным периодом является год с 1 января по 31 декабря.

Компанией применяются формы годовой отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Для целей налогового учета

Организация применяет общую систему налогообложения.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, регистры бухгалтерского и налогового учетов.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков и пр.

Налог на добавленную стоимость. Книга покупок и книга продаж ведется в электронном виде. НДС с предоплаты не исчисляется в случаях, когда дата предоплаты и дата отгрузки совпадает. В иных случаях исчисляется НДС с предоплаты.

Операции, не признаваемые объектом налогообложения НДС и не подлежащие налогообложению, регламентируются ст. 146, 149 Налогового кодекса РФ.

Налог на прибыль. Расходы и доходы признаются по методу начисления. Отчетным периодом является квартал. Уплата авансовых платежей производится исходя из 1/3 суммы налога, подлежащей уплате за предыдущий квартал.

3. Составление бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 1 000 000 (один миллион) рублей.

4. Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность (ООО «Торговый дом «Энергосервис»).

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Алексутин Алексей Львович	гражданин РФ	участник, владелец 100% доли в уставном капитале
2	Беляев Илья Валерьевич	гражданин РФ, генеральный директор	Основной управленческий персонал организации

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Торговый дом «Энергосервис»:

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «Мегаполис»	участник, владелец 100% доли в уставном капитале, Алексутин Алексей Львович

Операции со связанными сторонами

1. Операции с Алексутиным Алексеем Львовичем:

В 2022 году за Обществом по Договору займа № 010-2015 от 06.08.2015 числится задолженность по начисленным процентам в размере 10 тыс. руб.

2. Операции с ООО «Мегаполис»:

По договору № 12/20 от 01.12.2020 года на аренду офиса и складских помещений. В 2022 году арендные платежи составили 410,9 тыс. руб.

По договору аренды №06/1/17 от 09.01.2017 года арендные платежи составили 474,2 тыс. руб.

По договору аренды №03/21 от 01.06.2021 года арендные платежи за аренду склада составили 168,85 тыс. руб.

Был заключен договор аренды №04/22 от 12.08.2022г на аренду складских помещений, платежей по данному договору не было.

По Соглашению от 20.08.2021г плата за предоставление в залог недвижимого имущества ООО "Мегаполис" в обеспечение кредитных обязательств ООО "ТД "Энергосервис" по Кредитному соглашению № ВЛ/182021-003785 от 19.08.2021 года. было перечислено 2178,5 тыс.руб.

Был заключен договор купли-продажи недвижимого имущества от 19.05.2022г. ООО «ТД «Энергосервис» приобрел у ООО «Мегаполис»

земельный участок площадью 206м² на сумму 1800,0тыс.руб. и нежилое помещение за 4000,0тыс.руб.

Задолженность ООО «Мегаполис» перед ООО «ТД «Энергосервис» по состоянию на 31.12.2022 года составила 3231,59 тыс. руб.

3. В 2022 году основному управленческому персоналу (директору) было выплачено вознаграждение в сумме 1467,75 тыс. руб., в том числе оплата труда 1467,75 тыс. руб.

5. Прекращаемая деятельность.

В 2022 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

6. Государственная помощь.

В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи.

7. События после отчетной даты.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности.

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и 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.

Генеральный директор
ООО «Торговый дом «Энергосервис»

И.В. Беляев

28.03.2023 г.