

**Пояснительная записка
к годовому отчету ООО "ЭнергоРемСервис" за 2022 год**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоРемСервис"

Сокращенное наименование: ООО «ЭнергоРемСервис»

Юридический и фактический адрес: 115093 Москва ул. Павловская, д. 6

ОГРН :1098602001300

ИНН 8602150738 КПП 772501001

ОКТМО 4591400 ОКПО 60883709

ОКВЭД(основной) 33.14 /Ремонт электрического оборудования/

Уставный капитал общества составляет 500 000,00 руб. Решений об увеличении(уменьшении) уставного капитала в 2022 году не принималось. Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2022 года в составе учредителей общества произошли изменения, по состоянию на 31.12.2022г. его учредителями являются граждане России:

- Дружинин Виталий Валерьевич (Доля в Уставном капитале 60% - 300 000,00 руб.)

- Маслова Елена Вячеславовна (Доля в Уставном капитале 40% - 200 000,00 руб.)

На конец отчетного периода списочная численность работников - 44 чел.

Собственное недвижимое имущество компании:

нежилое помещение (кладовка) № 1,8 (3,1 м2).

Для осуществления хозяйственной деятельности компания арендует офисное помещение, расположенное по адресу: 115093 Москва ул. Павловская, д.6 – у Некоммерческой организации Фонд Экономической политики, по договору аренды 53/22 от 07.11.2022г.

Обособленные подразделения – есть, ООО ЭнергоРемСервис КПП 783945001 по адресу: Санкт-Петербург г, муниципальный округ Измайловское вн.тер.г. Красуцкого ул 4 А.

Функции единоличного исполнительного органа, Директора возложены на Дружинина Виталия Валерьевича, сроком на 5 лет, в соответствии с п. 10.1 Устава, основание - Решение единственного участника общества № 1-2016 от 20.06.2016.

Решением единственного участника общества № 0202-2018 от 19.06.2018 полномочия Дружинина В.В. продлены на 5 лет.

Протоколом общего собрания участников общества № 2 от 19.06.2022 полномочия Дружинина В.В. еще раз продлены на 5 лет до 19.06.2027.

Главный бухгалтер: Дружинин Виталий Валерьевич. С 01/10/2021 бухгалтерское сопровождение осуществляет ООО ФинБАМ (в обособленном подразделении), с 01/06/2022 года - по всей организации, на основании Договора оказания услуг № Фин-18/2021 от 01.10.2021г.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и

Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ЭРС» № 6/н от «28» декабря 2018 года.

Бухгалтерская отчетность составляется на основании данных бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями ФЗ №402-ФЗ, по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66-н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности».

За 2021 год Организация проводила аудиторскую проверку – получило положительное аудиторское заключение. Проверку провел ООО ЦБМ и А

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЦБМ и А» (ОГРН 1089847182963). Место нахождения: 105082, Москва, Большая почтовая д40, стр.1, эт.2, ком 8а.

ООО «ЦБМ и А» является членом Саморегулируемой организация аудиторов ОРНЗ 11206042053

1.2. Сведения об отчетности

Факты не применения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа руководителя № 56/2 и 56/3 от 15.12.2022г. в период с 15 декабря 2022г. по 15 января 2023 г.

1.3. Основные положения учетной политики

1.3.1 Учетная политика утверждена Приказом №1 от 28/12/2020г.

1.3.2 Учет основных средств (ОС) осуществлялся в соответствии с ФПБУ 6/2020, утвержденном Приказом МинФина РФ от 17.09.2020г., №204н, принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Амортизацию основных средств начисляли линейным способом, ежемесячно. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включали в расходы организации отчетного периода. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 47 969 тыс. руб.: в т.ч. Машины и оборудование(кроме офисного) 5 900 т.р.; Производственный и хозяйственный инвентарь 1060 т.р.; Помещение 1773 т.р.; Транспортные средства 37754 т.р.

1.3.3. Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФПБУ 5\2019, утвержденным приказом МинФина РФ от 15.11.2019 г., №180н

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве товаров, работ, услуг, а так же для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем

деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

На 31.12.2022 г. на балансе ООО «ЭРС» числится МПЗ на сумму 462011 тыс. руб., из них:

- основные материалы на 451986 т.р.;
- ГСМ на 1949 т.р.;
- запасные части на 227 т.р.;
- материалы переданные в работу, субподрядчикам, на сумму 5618 т.р.;
- спецодежда на 1 593 т.р.;

1.3.4. Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФПБУ 5/2019, утвержденным приказом МинФина РФ от 15.11.2019 г., №180н. и письмом Роскомторга от 10.07.1996г. №1-794/32-5 на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости с учетом таможенных пошлин и сборов, транспортно-заготовительных расходов. Учет товаров ведется по фактической себестоимости, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товара или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду товаров путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течении данного месяца. Аналитический учет товаров ведется по наименованию, количеству, месту хранения (склад). На 31.12.2022 г. на балансе ООО «ЭРС» числится товаров на сумму 13 881 тыс. руб.

В составе готовой продукции, сч. 43 «Готовая продукция», учитывается готовая продукция. На конец отчетного периода готовая продукция на остатках отсутствует.

1.3.5. Учет расходов на продажу, выполнение работ, оказание услуг, прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МинФина РФ от 06.05.1999г. №33н. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Себестоимость товара, приобретенного для продажи, в момент реализации списывается на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные затраты, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат, применяется метод «Директ_костиг», ежемесячно закрывается на сч.90.08 «Управленческие затраты».

Общепроизводственные затраты, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по статьям затрат, ежемесячно закрывается на сч.20.01 «Основное производство», базой распределения являются – материальные расходы.

Расходы по основному производству учитываются на сч.20 На сч.20.01 «Основное производство» учитываются собственные затраты. На сч.20.05 «Субподрядные работы» учитываются затраты по работам, оказанным субподрядными организациями. Затраты по сч.20 закрываются на сч.90.02 «Себестоимость продаж» в тот период, в котором возникает выручка.

1.3.6. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- страхование товара (имущества организации), страхование ОСАГО, Страхование гражданской ответственности.

-другие расходы. Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

1.3.7 Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МинФина от 06.05.1999г. №32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, если иное не предусмотрено условиями договора. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

1.3.8. Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №32н, «Расходы организации ПБУ 10/99, утвержденным приказом МинФина РФ от 06.05.1999г., №33н, «Учет активов и обязательств», стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом МинФина РФ от 27.11.2006г. №154н, в разрезе:

- основание возникновения задолженности;
- контрагентов;
- видов задолженности;
- сроков погашения.

Раздел 2. Информация о сделках между взаимозависимыми лицами.

В течение 2022г. финансово-хозяйственного года в компании не осуществлялись операции между взаимозависимыми лицами.

Раздел 3. Финансовые результаты

3.1. Результат финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЭРС» приведен в таблице:

Показатель	тыс .руб.
Выручка	1477483
Себестоимость продаж	1216734
Управленческие расходы	162706
Проценты уплаченные по кредитам	4633
Проценты к получению (вексельный доход)	2079
Прочие операционные и внереализационные (в т.ч. курсовые разницы) доходы	190300

Прочие операционные и внеоперационные (в т.ч. курсовые разницы) расходы	138607
Налог на Прибыль (с учетом ОНА и ОНО)	44867
Финансовый результат	92067

Организация является платежеспособной компанией, т.к. не имеет непогашенных (просроченных) в срок кредитов и займов, неоплаченных налоговых обязательств, задолженности по выплате заработной платы, просроченной кредиторской задолженности.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В 2022 организация распределяла прибыли и выплачивала дивиденды, в сумме 72049 т.р.

Вознаграждение административного персонала за 2022 год составили: Управление (Генеральный директор, руководители проектов, главный инженер) ФОТ – 92 306,9 т.р.; НДФЛ – 11 999,8 т.р.; Взносы с ФОТ – 26 216,8 т.р.

По состоянию на 31.12.2022 года прибыль компании, подлежащая распределению, составила 139989 тыс.руб.

Раздел 4. Состав отчетности.

5.1. По итогам 2022 года представлены бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе :

- Бухгалтерский баланс

- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к отчету
- Пояснительная записка.

Раздел 5. Прочая информация

6. 1. Чистые активы ООО «ЭРС» на 31.12.2022 года составили 140554 тыс. руб.

6.2. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.3. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.4. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6.6. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ЭРС» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

6.7 В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

6.8. Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

14 марта 2022г.
Директор


В.В. Дружинин

