

ООО «МОНТАЖЭNERГОСТРОЙ»
ИНН7702424557 КПП526001001 ОГРН5177746016410

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

I. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖЭNERГОСТРОЙ»

Сокращенное наименование :ООО « МОНТАЖЭNERГОСТРОЙ»

Юр. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

Факт. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

1.1. ОГРН5177746016410

1.2. ИНН7702424557 КПП526001001

1.3. Лицензий не имеет.

1.4. Код вида деятельности - ОКВЭД 42.21 - (Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

1.5. Сведения о товарном знаке: нет.

1.6. Совместная деятельность: не ведется.

1.7. Рыночная капитализация: нет.

1.8. Учредитель и бенефициарный владелец: Акчам Абдуллах (доля в уставном капитале 100%).

1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Акчам Месут.

1.10. Лица, входящие в руководящий состав:

-Технический директор	Акчам Абдуллах
-Главный инженер проекта	Топалоглу Сабри
-Начальник участка	Аксой Мурат
-Главный бухгалтер	Клочкова Ольга Николаевна

1.11. Контрольный орган организации:

Единственный участник Общества Акчам Абдуллах.

1.12. Сведения о банковских счетах:

- **Волго-Вятский банк ПАО СБЕРБАНК** г. Нижний Новгород,

Кор.счет 30101810900000000603, БИК 042202603

Расчетный счет (рублевый) 40702810142000029658,

- **Приволжский филиал ПАО РОСБАНК** г. Нижний Новгород,

Кор.счет 30101810400000000747, БИК 042202747, КПП 525743001, ИНН 7730060164

Расчетный счет (рублевый) 40702810323500000760

Валютный счет (USD, Доллар США): 40702840623500000074

Валютный счет (EUR, Евро): 40702978323500000068

- **ПАО «Промсвязьбанк» Дальневосточный** г. Хабаровск

Кор.счет 30101810700000000744, БИК 040813744, КПП 272143001, ИНН 7744000912

Расчетный счет (рублевый) 40702810007000013488

II. Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа "Аюдар»

- 2.1. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
- 2.2. Договор на аудиторские услуги №17-АН от 17.06.2022 г.

III. Сведения об учетной политике

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

3.1. К основным средствам относятся активы, со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью **более 100 000**. Принимаются к учету по первоначальной стоимости, включая расходы на приобретение.

Амортизация объектов Основных средств, начисляется линейным способом, на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей отражаются в учете в составе ТМЦ и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка средств не производится.

Переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 производился перспективным методом. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей были списаны с учета в 2022 году, поставлены на забалансовый счет МЦ.04. Остаточная стоимость основных средств, списанных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составила 877 тыс.руб. Для списания использован счет 84.

3.2. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости на дату принятия к учету. Амортизация начисляется линейным способом. Нематериальные акты (земля) в организации не имеются.

3.3. Материальные ценности приходуется по цене приобретения и списываются в производство по себестоимости каждой единицы.

3.4. ООО «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам экспертным методом, по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена.

3.5. ООО «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков, который создается ежеквартально на последний день месяца нормативным методом, корректируется по результатам инвентаризации количества неиспользованных работниками дней отпуска на 31 декабря 2022 г.

На конец года отражен резерв на оплату предстоящих отпусков, суммы которого определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка. Совокупная величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется как сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работниками Общества с учетом суммы страховых взносов и составила 20 078 647,36 рублей, количество неоплаченных дней отпуска 9 904,49, срок исполнения -2023 год.

3.6. Расчет текущего налога на прибыль осуществляется по данным бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 18/02

IV. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность, сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О

бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. N 402-ФЗ и Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями и дополнениями)

4.1. Уставный капитал **10 000** рублей (строка баланса 1310)

4.2. Добавочный капитал: нет

4.3. Резервный капитал: нет

4.4. Существенные факторы, отраженные в балансе:

4.4.1. В строке баланса 1230 отражена **дебиторская** задолженность в сумме **70 578 тыс. руб.**

в том числе по расчетам с покупателями и подрядчиками за выполненные работы в сумме **52 165 тыс. руб.**, из них удержанные суммы гарантийных обязательств до исполнения и сдачи всех работ составляет **52 165 тыс.руб.**

4.4.2 В строке баланса 1520 отражена **кредиторская** задолженность в сумме **186525 тыс. руб.**

в том числе по поступившим авансам на 31.12.2022г. за предстоящие работы и услуги в сумме **15 289 тыс.руб.**

4.5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

- Себестоимость продаж – 1 060 953 тыс.руб.
- Управленческие расходы – 30 057 тыс.руб.

Всего расходы: 1 091 010 тыс.руб.

в том числе:

✓ Фонд Зарботной платы	851 580 тыс. руб.
✓ Страховые взносы	95 817 тыс. руб.
✓ Аренда помещения, оборудования	2 553 тыс.руб.
✓ Амортизационные отчисления	4 596 тыс. руб.
✓ Материальные и прочие расходы	83 192 тыс. руб.
✓ Расходы на работы субподрядчиков	18 971 тыс. руб
✓ Авиабилеты	10 657 тыс. руб.
✓ Мед осмотр, страхование сотрудников	12 365 тыс. руб.
✓ Интернет, услуги связи	520 тыс.руб.
✓ Расходы на офис и орг.технику	601 тыс. руб.
✓ Расходы по подбору персонала	2 356 тыс. руб.
✓ Транспортные услуги, доставка	101 тыс. руб.
✓ Расходы по содержанию служ. машин	2 455 тыс.руб.
✓ Расходы по обучению	763 тыс.руб.
✓ Расходы на госпошлину, СРО	808 тыс.руб.
✓ Расходы на консультационные услуги, аудит	297 тыс.руб.
✓ Расходы на программное обеспечение	248 тыс.руб.
✓ Прочие	3 130 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы: 4 870 тыс. руб.

в том числе:

% к получению	320 тыс.руб.
Курсовые разницы	2 743 тыс.руб.
Реализация основных средств	1 250 тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	557 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы: 16 824 тыс. руб.

в том числе:

Услуги банка	1 715 тыс. руб.
Курсовые разницы	6 333 тыс. руб.
Комиссия по банковской гарантии	1 784 тыс. руб.
Реализация основных средств	217 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы
Прочие внереализационные расходы
(за счет чистой прибыли)

179 тыс. руб.
6 596 тыс. руб.

4.6. Расчет текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ № 18/02

4.6.1. Доходы от реализации для целей бухгалтерского учета и налогового учета отражаются одинаково.

4.6.2. Прочие доходы в бухгалтерском учете отражаются в том же периоде, что и в налоговом учете.

4.6.3. Существуют различия между бухгалтерским и налоговым учетом в признании расходов. Статья 270 НК РФ. «Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли»

- Постоянные налоговые обязательства в сумме 1320 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов 1512 тыс.руб., в том числе с вычитаемых временных разниц:
Оценочные обязательства и резервы признано 1341 тыс.руб.
Списание объектов ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 признано 175 тыс.руб.
Расходы будущих периодов погашено 4 тыс.руб.
- Изменение отложенных налоговых обязательств - нет

4.6.4. По итогам 2022 года получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере **127 862** тыс.руб. Отчета о финансовых результатах.

Согласно п.19 ПБУ №18/02 при составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражены сальдировано (свернуто) – нет.

V. Сведения о связанных сторонах.

5.1. Аффилированные лица по сведениям отсутствуют.

5.2. В 2022 году произведена выплаты дивидендов в сумме 133 600 тыс.руб.

5.3. Остатка по состоянию на 31.12.2022 г. по незавершенным капитальным вложениям нет.

5.4. Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетным фондам нет.

5.5. Судебных исков нет.

5.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022г.:

- ✓ заработная плата составила 46 211 тыс.руб.
- ✓ отпускные составили 4 323 тыс.руб.
- ✓ страховые взносы составили 993 тыс.руб.

VI. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

VII. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Политика в отношении заемных средств. Управление рисками.

Рентабельность продаж за 2022 г. составила: 11,36%.

Общество не подвержено рыночным, кредитным, финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др. рискам. Управление рисками

осуществляется применением стратегии постоянного мониторинга состояния организации и прогнозирования возможных проявлений рисков, спровоцированных любыми внешними и внутренними изменениями и внедрениями.

Общество не имеет кредитов, свободные денежные средства размещаются на депозитах.

VIII. Информация о затратах на энергетические ресурсы, об экологической деятельности.

В соответствии законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности согласно норм п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ сообщаем, что совокупные затраты на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 176 тыс. руб., в том числе оплачено 176 тыс. руб.

Общество не создавало и не приобретало объекты, связанные с экологической деятельностью.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилась.

IX. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2022 год.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2022 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2022 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2022 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

X. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

- Общество в 2022 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2022 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

XI. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению

- Прочие факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.
- На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на каждую отчетную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. На 31.12.2022 г. материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отсутствуют.
- В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуски.
- На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». На 31.12.2022 года сомнительная задолженность отсутствует.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.
- На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1250 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с

отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4), проценты поступившие по договору займа с работником Общества отражены по стр.4214 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)

- Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г. характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность не раскрыты, так как такое влияние не может быть обоснованно оценено.

XI. Непрерывность деятельности. Планируемое развитие организации

Общество осуществляет предпринимательскую деятельность в Мурманской области.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» не намеренно прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, после отчетной даты.

Так же можно отметить, что специальная военная операция на Украине не оказала существенного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность, и не повлияла на достоверность бухгалтерской отчетности.

Капитальные и долгосрочные финансовые вложения в 2023 году Обществом не предполагаются.

Имеются потенциальные заказчики на 2023 год. Планируется заключение контрактов на новые объекты строительства в Ленинградской области г.Санкт-Петербург.

Генеральный директор



Акчам Месут