

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

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РесурсЭнерго»
Юридический адрес	153029 г. Иваново ул. Минская д.3 оф.4
Фактический адрес	153029 г. Иваново ул. Минская д.3 оф. 4
Дата государственной регистрации	31.10.2018
Основной государственный регистрационный номер	1183702020237
Основной вид деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Уставный капитал	20 000,00 рублей.
Сведения о долях участников	100 %- Толдин Александр Владимирович
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом ООО «РесурсЭнерго» на 31.12.2022 является генеральный директор Тимофеева Яна Германовна, на основании Решения Единственного участника №8 от 23.11.22.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	16 человек.

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

Общество является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

2.2 Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в качестве материально-производственных запасов на сч. 10-9 «Хозяйственный инвентарь» и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию с последующим оприходованием на забалансовый счет.

Наибольший процент имеющихся основных производственных фондов предприятия- это арендованное имущество, оборудование, здания и сооружения (договор аренды с ОАО «Ивановский силикатный завод» от 13.11.2018г.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.4. Начисление амортизации ведется линейным способом.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Оценка материалов и товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.7. Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

С 2021 года применяется ФСБУ №5/2019 «Запасы».

Последствие изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражается перспективно, т.е. только фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Основание: п.47 ФСБУ 5/2019

2.8 В связи с применением ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022г. , организация по каждому договору аренды, единовременно признает на начало 2022г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.9. Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов и платежей в соответствии с утвержденной методикой.

2.10. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

2.11. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по операционным сегментам производится в случае, если удельный вес отдельного сегмента превышает 5% от итоговой величины выручки и расходов, соответствующих выручке.

2.12. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Изменения в учетной политике на 2022 год

В отчетном году в учетную политику Общества изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

4. Режим налогообложения, применяемый Обществом в 2022 г.

В отчетном периоде Общество применяло обычную систему налогообложения и являлось налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,

В отчетном периоде Общество исполняло также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлось плательщиком страховых взносов.

5. Организация внутреннего контроля на предприятии.

Система внутреннего контроля ООО «РесурсЭнерго» включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Участник, владеющие более, чем 20% доли Общества	Толдин А.В.-100%
--	------------------

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах ООО «РесурсЭнерго»

Динамика активов ООО «РесурсЭнерго» за 2022 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2022	31.12.2022	Тыс. руб.	%
Внеоборотные активы				
Основные средства	4447	39423	34976	786,51%
Доходные вложения в материальные ценности		57600		
Прочие внеоборотные активы		61		
Оборотные активы				
Запасы	45	0		
Дебиторская задолженность	85979	113065	27086	31,5%

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	9444	9444		
Денежные средства и денежные эквиваленты	116	1	-115	-99,14%
Прочие оборотные активы	52	38	-14	-26,92
Итого актив баланса	100250	219633	119383	119,09%

В состав финансовых вложений входят суммы предоставленных займов сторонним организациям, а также приобретение права по договорам уступки права требования.

Небольшой рост дебиторской задолженности связан с непростой экономической ситуацией в стране.

Сомнительной задолженности на 31.12.22 не имеется, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Динамика пассивов ООО «РесурсЭнерго» за 2022 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2022	31.12.2022	Тыс. руб.	%
Капитал и резервы				
Уставный капитал	20	20	0	0
Резервный капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8052	13224	5172	64,23%
Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства	711	93676	92965	
Отложенные налоговые обязательства		919		
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	41395	25193	-16202	-39,14%
Кредиторская задолженность	50072	8660	-41412	-82,71%
Итого пассив баланса	100250	219633	119383	119,09%

В состав заемных средств входят суммы полученных займов от сторонних организаций, а также кредиты банка ВТБ (ПАО).

V. Финансовые результаты деятельности ООО «РесурсЭнерго»

Таблица 1

Объем продаж за 2022 год по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	100177,00
Производство прочих основных неорганических химических веществ	29439,00
Итого	129616,00

Таблица 2

Состав прочих доходов и расходов за 2022 год

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.
Прочие доходы	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	210
Доход от продажи основных средств и иных активов	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1750
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	29523
Прибыль прошлых лет	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	
Возмещение убытков к получению	
Прочие доходы	40
Итого прочие доходы	31523
Прочие расходы	
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(29523)
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	
Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в	

связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	
Штрафы, пени, неустойки	(1077)
Расходы на услуги банков	(660)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(52)
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	(6706)
Налоги и сборы	(120)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(241)
Расходы связанные с реализацией основных средств	(149)
Прочие расходы	(133)
Итого прочие расходы	(38661)

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2022 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

VII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

Крупных сделок и сделок с заинтересованностью требующих одобрения Общего собрания в отчетном периоде не имелось.

IX. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанное фактом хозяйственной деятельности, которое влияет на дальнейшую деятельность Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

X. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности.

Генеральный директор

30 марта 2023 г.



Тимофеева Я.Г.