

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»

ОГРН 1134027001525, ИНН 4027113778, КПП 402701001

Юридический адрес: 248000, г. Калуга, пер. Воскресенский, дом 29, офис 315.

Расчетный счет 40702810200010003514 в Филиале АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) в г. Калуга

БИК 042908770, кор/счет 30101810000000000770

Тел., факс: 8 (4842) 55-39-46

Исх. № 10 от «30» марта 2023 г.

В УФНС по Калужской области
г. Калуга

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «Энергосервис» предоставляет пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год, а именно данных по строкам на 31 декабря 2021 года.

За 2021 год после сдачи бухгалтерской финансовой отчетности была списана дебиторская задолженность в общей сумме 11 215 296,33 рублей, и кредиторская задолженность в общей сумме 11 968 750,00 рублей.

В ходе инвентаризации на 31.12.2021 года была выявлена просроченная дебиторская задолженность на конец 2021 года:

-истек срок исковой давности в 2021 году для одного предприятия (3 года) по отгрузке товаров; обстоятельств, из-за которых срок исковой давности прерывался – не было;
-ликвидация двух предприятий в 2021 году.

И кредиторская задолженность на конец 2021 года - ликвидация двух предприятий в 2021 году.

На основании акта инвентаризации и приказа директора от 31.12.2021г. дебиторская и кредиторская задолженность, подлежат списанию.

Кредиторская задолженность подлежит включению в состав внереализационных доходов по налогу на прибыль; дебиторская задолженность подлежит включению в состав внереализационных расходов по налогу на прибыль; а так же списанию в бухгалтерском учете.

В связи с вышеизложенным, вносятся изменения в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

Дебиторская задолженность отражена в отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2350 прочие расходы. Кредиторская задолженность отражена по строке 2340 прочие доходы.

После списания ДТ и КТ задолженностей образовалась прибыль в сумме 754 000 рублей.

Изменения:

Бухгалтерского баланса:

№ строк на 31.12.2021 г.	Было	Стало	Разница
1230	82 498	71 283	11 215
1200-1600	114 309	103 094	11 215
1370	(5613)	(4859)	754

1300	(5603)	(4849)	754
1520-1500	89 147	77 178	11 969
1700	114 309	103 094	11 215

Отчета о финансовых результатах:

№ строк на 31.12.2021 г.	Было	Стало	Разница
2340	0	11 969	11969
2350	(15)	(11 230)	11 215
2300	(774)	(20)	754
2400-2500	(774)	(20)	754

Отчета об изменениях капитала:

№ строк на 31.12.2021 г.	Было		Стало		Разница
3220-3221	(774)		(20)		754
3300-3200	(5613)	(5603)	(4859)	(4849)	754
3600	(5603)		(4849)		754

Генеральный директор ООО «Энергосервис» Мелков Д.В.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Энергосервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	30 882	27 686	32 284
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 120	4 125	5 006
Дебиторская задолженность*	1230	32 814	71 283	52 191
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40	-	10
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	67 856	103 094	89 491
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 765	30 765	30 765
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	51 624	77 178	63 555
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	82 389	107 943	94 320
Стоимость чистых активов	-	(14 533)	(4 849)	(4 829)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
з том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
з том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

ководитель _____
(подпись)

Мелков Денис Васильевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	перевод из учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	71 283	-	15 250	-	(39 743)	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2021г.	52 191	-	45 169	-	(14 863)	(11 214)	-	-	-	46 790	(13 976)	-
	5511	за 2022г.	53 200	-	1 116	-	(37 597)	-	-	-	-	16 719	(13 976)	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	38 510	-	36 975	-	(13 070)	(9 215)	-	-	-	53 200	-	-
	5512	за 2022г.	14 504	-	14 008	-	(2 145)	-	-	-	-	26 367	-	-
	5532	за 2021г.	10 591	-	7 701	-	(1 787)	(2 000)	-	-	-	14 504	-	-
	5513	за 2022г.	3 579	-	125	-	-	-	-	-	-	3 704	-	-
	5533	за 2021г.	3 090	-	493	-	(4)	-	-	-	-	3 579	-	-
в том числе: прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	71 283	-	15 250	-	(39 743)	-	-	X	-	46 790	(13 976)	-
	5520	за 2021г.	52 191	-	45 169	-	(14 863)	(11 214)	-	X	-	71 283	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	том числе:										
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	30 765	-	-	-	-	-	-	30 765	
	5573	за 2021г.	30 765	-	-	-	-	-	-	30 765	
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	77 178	9 350	2	(25 106)	(9 800)	-	-	51 624	
	5580	за 2021г.	63 555	25 592	-	-	(11 969)	-	-	77 178	
	том числе:										
	5561	за 2022г.	73 649	52	-	(25 102)	(9 800)	-	-	38 799	
	5581	за 2021г.	60 618	25 000	-	-	(11 969)	-	-	73 649	
	5562	за 2022г.	-	9 241	-	(4)	-	-	-	9 237	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2022г.	485	57	2	-	-	-	-	544	
	5583	за 2021г.	374	110	-	-	-	-	-	485	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	3 044	-	-	-	-	-	-	3 044	
	5586	за 2021г.	2 563	481	-	-	-	-	-	3 044	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2022г.	77 178	9 350	2	(25 106)	(9 800)	X	-	51 624	
	5570	за 2021г.	63 555	25 592	-	-	(11 969)	X	-	77 178	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Итого	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Составитель Мелков Денис Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.