



КомплектЭнерго

ООО "КомплектЭнерго" 127247, Москва, Бескудниковский бульвар 46, корп. 3, Тел: (495) 641 0274 Факс: (495) 641 0273 E-mail: komplektenergo@kegroup.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КОМПЛЕКТЭНЕРГО» ЗА 2022 Г.

Раздел 1. Общие сведения

1. ООО «КомплектЭнерго» зарегистрировано ИФНС № 13 по Москве 28.10.2002 г.

Юридический адрес организации: 127247, Москва, Бескудниковский бульвар, д.46, корп.3, кв.52

Основной вид деятельности организации в 2021 году: Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 231 человек

Генеральный директор Сухорученко Виктор Вячеславович

2. Уставный капитал общества составляет – 400,00 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Доля уставного капитала, находящаяся в собственности Общества - 0%

Бенефициарными владельцами общества является :

Тихомиров Игорь Владимирович, ИНН_ 771306314384

4. Общество не имеет филиалов и представительств.

Имеется обособленное подразделение г. Моршанск, Тамбовская обл., ул. Зеленая, д. 4.

5. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

6. Аффилированные с обществом лица помимо Единственного участника и Генерального директора отсутствуют .

7. Финансовый результат отчетного года – чистая прибыль в сумме 12 305 тыс. руб.

В отчетном году из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 909 790 тыс. руб, израсходовано 76 238 тыс.руб., в том числе на социальные нужды, выплаты персоналу и финансирование затрат по повышению устойчивости деятельности.

8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

9. В отношении организации ведется исполнительное производство.

10. Имущество организации находится в обременении под полученные банковские гарантии.

11. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2022 году не было событий и организация не осуществляла операций, касающихся:

- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских , проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- получения или использования государственной помощи.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

2.1. 2.1. Учетная политика Организации на 2022 преемственна учетной политике, применяемой Обществом в 2021 году, которая составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Налоговым кодексом РФ и утверждена приказом генерального директора №Б-16/2019 от 28.12.2019. С 01.01.2022 г. были внесены изменения в учетную политику запасов и учета по налогу на прибыль в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018,27/021. Бухгалтерская отчетность организации была составлена с учетом существенности этих изменений.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по стандартным учетным процедурам с применением программы автоматизации учета 1С.

Общество планирует внесение изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом в связи с вступлением в силу новых ФСБУ.

2.2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

2.3. К объектам основных средства относятся объекты, предназначенные для использования в финансово-хозяйственной деятельности со сроком полезного использования более 1-го года и стоимостью более 100 000 руб. Объекты основных средств группируются в соответствии с общепринятыми признаками групп.

Первоначальная оценка основных средств производится по фактическим затратам на их приобретение (создание), монтаж, пусконаладочные работы и другие обоснованные затраты, необходимые для использования объекта основных средств. Последующая переоценка основных средств в отчетном году не предусматривалась.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается решением Генерального директора организации, как правило, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта с учетом показателей интенсивности и условий эксплуатации, первоначального физического и морального износа объекта.

Амортизация основных средств по всем группам осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

2.4. Оценка нематериальных активов, в том числе приобретенных не за денежные средства определяется по сумме затрат на их приобретение (создание), в соответствии с данными заключенных сделок (договоров) и оправдательных документов.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по решению Генерального директора организации исходя из оценки времени, в течение которого данный нематериальный актив без его изменения будет приносить экономические выгоды;

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов возможно в случае модернизации (обновления) по результатам которой оценка времени, в течение которого данный нематериальный актив без его последующего изменения будет приносить экономические выгоды оказалась больше установленного срока полезного использования.

Амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов - не предусматривается.

2.5. Предусматривается способ списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам - единовременно по завершении работ на капитальные вложения, связанные с созданием имущественного объекта или созданием нематериального актива в виде исключительных прав на интеллектуальную собственность.

Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в случаях создания нематериальных активов определяются в общем порядке, предусмотренном для нематериальных активов.

2.6. Организация учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ». Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

Последствия начала применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.7. Порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости установленной договором или иным соглашением сторон сделки без учета НДС. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

Способ признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции не применяется.

2.8. Расходы организации подразделяются на расходы основного производства (себестоимость), коммерческие и управленческие расходы. Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

2.9. Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

2.10. В соответствии с ПБУ 8/2010 организация в отчетном году вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации. Величина этого оценочного обязательства оценивалась суммой расходов на оплату, причитающихся персоналу на конец отчетного периода дней отпуска, а также уплату соответствующих социальных взносов.

2.11. Предусмотрено формирование резерва сомнительных долгов (для целей бухгалтерского учета) исходя из оценки организации поступлений средств в погашение просроченной задолженности. Решение о создании резерва сомнительной задолженности принимается руководителем организации исходя из оценки вероятности поступления денежных средств в течение предстоящих 12 календарных месяцев.

2.12. Отчет о движении денежных средств составляется с учетом следующих особенностей:

- включаются показатели остатков денежных средств на счетах краткосрочных депозитных вкладов;

- свернуто показываются денежные потоки на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов, покупки-продажи валюты, между банковскими счетами организации;
- денежный поток по расходам на оплату труда показывается суммировано с учетом налога на доходы физических лиц, а также социальных налогов и взносов.

Раздел 3. АКТИВЫ, ПАССИВЫ И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.

3.1 В соответствии с требованиями п. 32 ПБУ 6/01 "Учет основных средств» в дополнение к данным табличных форм пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год :

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается :

1. Земельный участок г. Кисловодск, Ставропольский край
2. Земельные участки г. Моршанск, Тамбовская обл.

3.2 В соответствии с требованиями п. 45 ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ» в дополнение к данным табличных форм пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год :

- общая сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила за отчетный год 1518525 тыс. руб.

3.3 В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» дополнительная информация к данным о финансовых вложениях следующая:

3.3.1 Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.3.2 Учет долговых ценных бумаг и предоставленных займов по оценке дисконтированной стоимости не производился, и учетной политикой не предусмотрен.

3.4 Распределение доходов (выручки) по видам деятельности за отчетный период :

№№	Вид деятельности	Выручка тыс. руб.	Доля, %
	ВСЕГО	987 984	100%
1	Оптовая торговля неспециализированная	761 091	77 %
2	Производство резервуаров, цистерн, баков	226 893	23 %

3.5 Распределение прочих доходов (выручки) элементам затрат:

№№	Элементы затрат	Выручка, тыс.руб	Доля , %
	ВСЕГО	360 558	100%
1	Продажа ОС	34 363	9,5 %
2	Проценты к получению	9 066	2,5 %
3	Курсовые разницы	255 251	70.8 %
4	Прочие расходы	61 878	17, 2 %

В соответствии с требованиями п.19 ПБУ 9/99 «Доходы организации» информация о выполнении договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами следующая : сделки такого рода отсутствуют.

3.6 Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе статей расходов и элементов затрат:

Статья расходов	Показатель тыс. руб.
Материальные затраты	241 262
Оплата труда	146 398
Страховые взносы	29 391
Амортизация	20 552
Прочие	18 015
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	(104 966)

производства, готовой продукции и др.	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	15 818
Себестоимость	649 716
Итого	1 016 186

Структура прочих расходов по элементам затрат:

Статья расходов	Показатель тыс. руб.
Проценты к уплате	6 129
Вознаграждение за Банк. гарантии	65 683
Комиссия банка	1 101
Курсовые разницы	187 191
Услуги факторинга	19 796
Продажа ОС	21 362
Прочие	17 828
Итого	319 090

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были списаны в отчетном году на финансовые результаты, отсутствуют

3.7 В составе дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), а также задолженности поставщиков по полученным авансам просроченная исполнением задолженность составляет 15 909,15 тыс.руб (1,5 % от всей задолженности покупателей (поставщиков).

СУЩЕСТВЕННЫЕ ДЕБИТОРЫ (чья задолженность более 10% общей суммы задолженности).

Дебитор	Сумма задолженности, тыс. руб	Срок погашения
ООО «СТС»	39 761	30.11.2024
АО «Укрэнергомашины»	258 254	Действует форс-мажор

В связи с отсутствием оснований резерв сомнительным по долгам не создавался.

3.8 СУЩЕСТВЕННЫЕ КРЕДИТОРЫ (чья задолженность более 10% общей суммы задолженности).

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения
АО "КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ"	213 875	Действует форс- мажор
АО АСЭ	474 741	29.06.2025
Балаковская АЭС	147 625,6	30.08.2024
Нововоронежская АЭС	193 839, 9	Действует форс- мажор

Просроченной задолженности перед поставщиками у организации нет;
Задолженность по полученным кредитам и займам составляет 124 209 тыс.
руб.

3.9 В соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» дополнительная информация к данным о полученных кредитах и займах следующая:

16.09.2021 г. заключен Договор об открытии кредитной линии № 034/2021-РЛ00-00 от 16.09.2021 г. с АО БАНК «СОЮЗ» (лимит - 50 000 000 руб., срок действия до 16.09.2024 г.)

В 4-м квартале 2022 года с АО «БАЛАКОВО-БАНК» заключены:

Договор об открытии кредитной линии № 3852 от 17.11.2022 г.

(Лимит — 30 000 000 рублей. Срок действия до 14.11.2024 г.)

Договор об открытии кредитной линии № 3894 от 07.12.2022 г.

(Лимит — 10 000 000 рублей. Срок действия до 04.12.2024 г.)

Отсутствуют просроченные исполнением обязательства по уплате процентов или возврате основной суммы кредита (займа).

Суммы процентов выплаченные заимодавцу (кредитору) за отчетный год , включенные :

- в стоимость инвестиционных активов - 0,00 тыс. руб., в том числе по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива 0,00 тыс.руб ;

- в прочие расходы - 6 129 тыс. руб.;

Суммы дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива нет.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займа (кредитных договоров), нет.

РАЗДЕЛ 4 «НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

4.1 Организация находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, НДС, земельный налог, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы, НДФЛ

4.2 За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в ИФНС в установленные сроки.

.

4.3 В соответствии с требованиями раздела V ПБУ18/02 представлена дополнительная информация по учету налога на прибыль:

.возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – 0,00 руб.

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок - ОТСУТСТВУЕТ;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах - ОТСУТСТВУЕТ;

применяемые налоговые ставки - 20% согласно ст.284 НК РФ

РАЗДЕЛ 5 «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА»

5.1 В соответствии с требованиями раздела пп.24,25 ПБУ23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

а) отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

б) нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;

в) нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в т.ч. неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

г) отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

г) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

РАЗДЕЛ 6 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ».

6.1 На дату составления бухгалтерской отчетности за отчетный период связанными сторонами являются:

- участники (акционеры) владеющие более 50% доли в уставном капитале организации или не менее 20% доли в уставном капитале организации, но при этом имеет возможность определять решения, принимаемые организацией: - Тихомиров Игорь Викторович (100 % доли в Уставном капитале ООО «КомплектЭнерго»);

- основной управленческий персонал организации - Генеральный директор

- 6.1.1 В отчетном периоде связанным сторонам - Единственному участнику организации дивиденды не выплачивались.
- 6.1.2 В отчетном периоде выплаты вознаграждений связанным сторонам - основному управленческому персоналу составили - 2 637,5 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 7 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

По признакам сегментации, указанных в п. 5 и 6 ПБУ 12/2010 информация по сегментам отсутствует. Учетные сегменты не выделялись.

РАЗДЕЛ 8. «УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ».

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Оснований для создания и учета условных обязательств и условных активов в отчетном году не было.

В отчетном году, как и в предшествующие годы, создавалось и учитывалось оценочное обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации (см.Таблицу)

Характеристика оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков персонала организации тыс. руб.:

Остаток на начало отчетного года	Увеличение (признано) за отчетный год	Уменьшение (списано) за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
3933	14543	(12409)	6067

РАЗДЕЛ 9 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ»

Событий после отчетной даты по результатам хозяйственной деятельности Общества за 2022 год не было.

РАЗДЕЛ 10 «НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

У организация и ее собственников отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Финансовое состояние организации, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке сбыта, позволяет утверждать, что организация способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса и глобальные экономические трудности окажут существенное влияние на финансовые результаты деятельности предприятия, но не ставят под сомнение способность непрерывной деятельности.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий пандемии для коммерческой деятельности организации.

Полагаем также, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности предприятия в 2022 г. Имеется существенная неопределенность в оценке степени влияния факторов пандемии коронавируса, геополитической ситуации и глобальных экономических трудностей, на рентабельность деятельности предприятия в 2022 г.

Генеральный директор



Сухорученко В.В.