



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и основными нормативными документами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерПромЭнерго».

1.2. Юридический адрес : 129085, г. Москва, Звездный б-р, д.21, стр.1, э.1, пом. I, к.18, оф.30.

1.3. Фактический адрес: 123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д.14, стр.3, этаж 4.

1.4. Дата государственной регистрации: 17 июня 2004года, основной регистрационный № 1047796436588.

1.5. Уставной капитал организации составляет 1 000 000 рублей.

1.6. Общество имеет два дочерних предприятия:

- ООО «ИнтерПромЭнерго Тула» (ИНН – 7103511828/КПП 711101001).

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 301361, Тульская обл, Алексинский район, г. Алексин, ул. Героев Алексинцев, д.8, оф.19.

- ООО «ЭНЭСК» (ИНН – 7717655211/КПП 771701001).

Юридический адрес: 129085, г.Москва, Звездный б-р, д.21, стр.1, э.1, пом. I, к.18, оф.31.

1.7. Общество имеет одно зарегистрированное обособленное подразделение:

- Подразделение №1 (ИНН 7714556607/КПП 711145001).

Место нахождения обособленного подразделения: 301381, Тульская область, Алексинский район, д. Новое Клейменово.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Товарно-материальные ценности, стоимостью менее 40 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.3. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.1.5. Общество формирует регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014, №2018-ст.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Учетная политика на 2022 год формировалась с учетом Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является транспортирование по трубопроводам газа.

3.1.2. В 2022 году не осуществлялись операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда.

3.1.3. Деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях, не осуществлялась.

3.1.4 На начало 2022 года дебиторская задолженность составляет – 66 095 034 рубля.

3.1.5. На конец 2022 года дебиторская задолженность составляет – 61 659 128 рублей, в том числе:

- Покупатели и заказчики – 12 751 745 рублей;
- Авансы выданные – 1 696 468 рублей;
- Расчеты с персоналом по предоставленным займам – 5 382 787 рубля;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 39 788 375 рубля;
- Расчеты по налогам и сборам – 2 039 753 рубля.

3.1.6. На начало 2022 года кредиторская задолженность составляет – 10 690 075 рублей.

3.1.7. На конец 2022 года кредиторская задолженность составляет – 12 097 835 рублей, в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 11 344 515 рублей;
- Расчеты по налогам и сборам – 753 320 рублей.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и реальна к погашению.

3.1.8. На конец 2022 года общая сумма запасов составляет – 1000 рублей, в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 1000 рубля;

3.1.9. Отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

3.1.10. Не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

3.1.11. На конец 2022 года сумма прочих оборотных активов составила – 56 952 рубля, в том числе:

- Расходы будущих периодов - 56 952 рубля.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.1.12. В составе активов предприятия имеются основные средства.

В том числе:

- Земельные участки и объекты природопользования;
- Здания, оборудование и другие основные средства;
- Объекты незавершенного строительства.

На начало 2022 года первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств составляет:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало 2022 года, руб	Сумма начисленной амортизации на начало 2022 года, руб
1.	Земельные участки и объекты природопользования	13 650	0
2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	139 497 310	44 465 826

Сумма вложений в незавершенное строительство на начало 2022 года составляет – 6 583 616 рублей.

На конец 2022 года первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств составляет:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на конец 2022 года, руб.	Сумма начисленной амортизации на конец 2022 года, руб.
----------	---	--	--

1.	Земельные участки и объекты природопользования	13 650	0
2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	139 497 310	49 402 606

Сумма вложений в незавершенное строительство на конец 2022 года составляет - 6 583 616 рублей.

В активах, в составе основных средств, предприятия имеется земельный участок, стоимость которого не погашается.

Отсутствует имущество для передачи в лизинг и по договору проката.

3.1.13. В 2022 году на предприятии отсутствовали события после отчетной даты.

3.1.14. Также в 2022 году отсутствовали оценочные и условные обязательства, условные активы в соответствии с ПБУ 8/2010.

3.1.15. Выручка предприятия за 2022 год составила:

- от деятельности по транспортированию по трубопроводам газа – 25 656 744 рубля.

Согласно принятой учетной политике на 2022 год выручка для целей налогообложения определялась методом начисления.

Прочие доходы – 4 420 084 рубля, в том числе, выручка от сдачи имущества в аренду, получены проценты от предоставленных займов.

3.1.16. Расходы предприятия в 2022 году составили – 48 315 825 718 рублей, в том числе по деятельности:

- Транспортирование по трубопроводам газа – 18 488 179 рублей;
- Управленческие расходы – 24 494 088 рублей;
- Проценты к уплате – 143 610 рублей;
- Прочие расходы - 5 189 841 рублей, в том числе: расходы по сдаче имущества в аренду, расходы на услуги банков, налог на имущество, налог на землю, прочие внереализационные расходы.

Начислены пени по налогам – 257 рублей.

3.17. Чистый убыток по итогам 2022 года составил – 18 239 253 рубля.

3.18. Начислены налоги по итогам 2022 года:

- налог на добавленную стоимость – 671 261 рублей.
- налог на имущество – 2 029 335 рублей.
- налог на землю – 693 рубля.

3.1.19. Согласно учетной политике, предприятие обеспечивает ведение раздельного учета затрат по услугам по транспортировке природного газа по трубопроводам. При этом текущие затраты делятся на две группы:

- прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, выполнением работ, относимые в дебет 20 счета;
- косвенные, не связанные непосредственно с продажей конкретного вида товаров, работ, услуг, относящиеся к нескольким видам работ, услуг, обусловленные процессами организации, обслуживания производства и управления им, относимые в дебет собирательно-распределительных счетов 26.

Для определения себестоимости услуг по транспортировке природного газа предусматривается следующая номенклатура статей:

- Оплата труда;
- Налоги с фонда оплаты труда;
- Электроэнергия;
- Сырье и материалы;
- Запчасти и инвентарь;
- Амортизация;
- Услуги технического обслуживания газопроводов;
- Аренда газопроводов-отводов и ГРС и другие расходы.

На счете 26 учитываются другие расходы, которые невозможно прямо отнести к какой-либо из вышеперечисленных статей расходов.

Аналитический учет на счете 26 предусматривает следующие статьи расходов:

- Оплата труда работников административного управленческого персонала и налоги с ФОТ;
- Услуги средств связи;
- Информационно-вычислительны услуги;
- Канцелярские и почтовые расходы;
- Запчасти и инвентарь;
- Амортизация;
- Прочие расходы.

3.1.20. Государственная помощь предприятию не предоставлялась.

3.1.21. Нематериальные активы отсутствуют.

3.1.22. Прекращенной деятельности в 2022 году не было.

3.1.23. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводились.

3.1.24. Поскольку предприятие не применяет ПБУ 18/02, записи в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренные ПБУ 18/02, не формировались.

3.1.25. Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

3.1.26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, которые исправлены в отчетном периоде, отсутствовали.

Главный бухгалтер



Торопова М.В.