



## Общество с ограниченной ответственностью

### «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ»

663035, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Шуваевский сельсовет, д Старцево, тер Енисейский тракт, ул Железнодорожная 18 км, стр. 3, помещ. 1, каб.19 ИНН/КПП 2411020825/241101001 ОГРН 1102411000746 ОКПО 65599048 ОКОПФ 12300 ОКФС 16 р/с 40702810831000095326 в Красноярское отделение N 8646 ПАО Сбербанк г.Красноярск  
БИК 040407627 к/с 3010181080000000627 Почтовый адрес: 660119, г. Красноярск, а/я 788  
тел. (391) 222-09-69, e-mail: [el-seti@esktm.ru](mailto:el-seti@esktm.ru)

#### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭС КТМ» за 2022 год

#### **Раздел 1. Общие сведения об Обществе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ» (Далее – Общество))

Сокращенное наименование: ООО «ЭС КТМ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 2411020825, 241101001, 1102411000746

Дата государственной регистрации: 15.09.2010 г.

Юридический адрес: 663035, Красноярский край, Емельяновский район, Шуваевский с/с, 20 км Енисейского тракта, стр.6 пом.1

Почтовый адрес: 660119, г. Красноярск, а/я 802

Единоличный исполнительный орган общества: Управляющая компания ООО «Энерговыбор» в лице генерального директора Аветова Александра Константиновича.

В настоящее время Общество осуществляет деятельность на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 0 человек. В 2022 году сотрудниками являются внешние совместители, работающие в режиме неполной рабочей недели.

Основным видом деятельности предприятия в 2022 году являлась Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. По итогам 2022 г. выручка составила:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
60.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	48 600	95,78
46.69.5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	2 143	4,22
Итого:		50 743	100

#### **Раздел 2. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭС КТМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Ответственность за организацию и контроль за ведением бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета, а также за представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение

законодательства в части своевременности исполнения налоговых обязательств возложена на генерального директора ООО «Энерговывбор» - Управляющей компании ООО «ЭС КТМ»

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности возложена на бухгалтера ООО «ЭС КТМ»

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия Предприятия.

### **Раздел 3. Основные методы учета закрепленные в учетной политике.**

#### **Нематериальные активы (НМА)**

Нематериальных активов на балансе ООО «ЭС КТМ» не имеется.

#### **Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений»:

Организация применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Организация применяет нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведет без применения ФСБУ 25/2018.

При передаче имущества в аренду (субаренду) вся аренда (субаренду) учитывается как операционная (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

Переоценка основных фондов Обществом в 2022 году не производилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Аренднованное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Аренднованные основные средства».

Так как стоимость полученного в аренду имущества не указана в договоре аренды и нет возможности получить данную информацию у арендодателя, то ООО «ЭС КТМ» ведет учет арендованных основных средств по договорам, указанных в п.2-п.5 вышеуказанной таблицы, на счете 001 «Аренднованные основные средства» только в количественном выражении. Таким образом, в бухгалтерском учете данное арендованное имущество отражено в нулевой оценке.

## Материально-производственные запасы (МПЗ)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка материалов при списании производится по средней себестоимости.

Покупные товары учитываются на счете 41 "Товары" по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

## Кредиты и займы

Данные о выданных Обществом в 2022 году займах отражены в таблице:

№ п/п	Заемщик	Договор	Выдача займа		Возврат займа	
			дата	сумма, тыс.руб.	дата	сумма, тыс.руб.
1	ООО «Электросеть ЕС»	№004 от 12.10.2021	14.10.2021 28.10.2021	1200,00 2600,00	01.06.2022	3800,00
	<b>ИТОГО</b>			<b>3800,00</b>		<b>3800,00</b>

Предоставленных и полученных залогов нет.

## Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" ([1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

## Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «ЭС КТМ» изменена с 01 января 2022 года в связи с:

1) наличием права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2) изменениями нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2018 «Капитальные вложения».

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и отказом от применения ПБУ 18/02 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	7 983	11 289	19 272
Отложенные налоговые активы	1180	2 856	(2 856)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>10 840</b>	<b>8 433</b>	<b>19 272</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>27 547</b>	<b>8 433</b>	<b>35 980</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 935	8 433	15 368
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>16 935</b>	<b>8 433</b>	<b>25 368</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>27 547</b>	<b>8 433</b>	<b>35 980</b>

Генеральный директор  
 ООО «Энерговыбор» -  
 Управляющей компании  
 ООО «ЭС КТМ»

Аветов А.К.

«22» февраля 2023 г.