



Энергосбережение

+7 (495) 789-36-55

info@energy-sber.ru

www.energy-sber.ru

31.03.2023

№

на №

от

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Энергосбережение»

за 2022 год

1. Сведения об организации:

Наименование	Информация
ОГРН	№ 1177746317935
ИНН/КПП	7714985211/772301001
Юридический адрес	109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, д. 42, этаж 3, ком. 26Б
Генеральный директор	Воронин Станислав Вячеславович на основании протокола №3/2022 от 21.06.2022 до 20.06.2025
Свидетельство, удостоверяющее регистрацию лица в качестве резидента особой экономической зоны	Свидетельство В № 00469 выдано Министерством экономического развития РФ о том, что в реестр резидентов особой экономической зоны 02.09.2021 внесена запись о регистрации ООО «Энергосбережение» в качестве резидента особой экономической зоны технико-внедренческого типа за регистрационным номером 202177021471034.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2022 года составила – 83 чел., по состоянию 31.12.2021 – 67 чел.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «Энергосбережение»
ИНН 7714985211 КПП 772301001
Волгоградский проспект, д. 42
Москва, 109316



ТЕХНОПОЛИС
МОСКВА
ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. Членство в СРО:

СРО	Свидетельство	Дата вступления
Ассоциация строительных компаний "Межрегиональный строительный комплекс"	СРО-С-039-18092009	28.01.2019
Ассоциация проектных компаний "Межрегиональная ассоциация проектировщиков"	СРО-П-027-18092009	28.01.2019
Некоммерческое партнерство «Энергоаудиторских и энергоэкспертных организаций»	СРО-Э-109-0130-01	17.03.2020

3. Обособленные подразделения: Нет

4. Вид деятельности организации:

ООО «Энергосбережение» – IT-компания, деятельность которой связана с осуществлением задач в рамках информационных технологий, а также повышением эффективности и надежности систем теплоснабжения объектов Москвы и Московской области: многоквартирных домов и административных зданий.

Основные направления деятельности компании – разработка и внедрение в промышленную эксплуатацию IT-продуктов, финансирование и внедрение энергосберегающих мероприятий за счет ООО «Энергосбережение» через энергосервисный договор, без вложений Заказчика.

Помимо IT и энергосервисных проектов ООО «Энергосбережение» выполняет комплексные работы подрядным способом:

- Энергоаудит и анализ теплотребления объектов (включая анализ потребления ресурсов на основании распечаток с общедомовых узлов учета);
- Расчет потенциала экономии тепловой энергии целого здания или комплекса зданий (административные здания, комплексы бюджетных учреждений, многоквартирные дома);
- Разработка и внедрение энергосберегающих мероприятий по итогам проведенного анализа (включая индивидуальный проект системы энергосбережения для каждого объекта);
- Проектирование, Монтаж и Пуско-наладку энергосберегающего оборудования, включая АУУ – автоматизированные узлы управления тепловой энергии (Блочные тепловые пункты);

ООО «Энергосбережение»
ИНН 7714985211 КПП 772301001
Волгоградский проспект, д. 42
Москва, 109316



ТЕХНОПОЛИС
МОСКВА
ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

- Круглосуточная диспетчеризация АУУ и УУТЭ - автоматизированных узлов управления и общедомовых узлов учета тепловой энергии (подключение объекта к системе диспетчеризации ООО «Энергосбережение», контроль работоспособности, мгновенное оповещение о нештатных ситуациях);
- Полный комплекс работ с УУТЭ - общедомовыми узлами учета тепловой энергии и горячей воды, включая проектирование, замену, монтаж, пуско-наладку, сдачу узлов на коммерческий учет в ресурсоснабжающей организации, а также дальнейшую эксплуатацию УУТЭ;
- Разгрузка транзитных трубопроводов тепловой энергии.

Решением Минцифры России от 05.03.2022 № АО-20220304-3741365893-3 компании ООО «Энергосбережение» предоставлена государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

С 2021 года ООО «Энергосбережение» является резидентом особой экономической зоны «Технополис Москва».

5. Информация об учетной политике:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

В учетную политику Общества внесены изменения Приказом от 30.12.2021г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

С 01.10.2021 организация ведет отдельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой на территории особой экономической зоны, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении деятельности за пределами территории особой экономической зоны.

В учетную политику Общества в 2021 году на следующий 2022 отчетный год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), обязательных к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

В отчетности в связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 и на ФСБУ 25/2018 данные отчетного периода за 2021 год скорректированы следующим образом:



**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в т.ч.	1150	1 361 071	19 966	1 381 037
Основные средства (ФСБУ 6)			5 212	
Право пользования активом (ФСБУ 25)			14 754	
Отложенные налоговые активы	1180	6 696	339	7 034
Итого по разделу I	1100	1 406 683	20 305	1 426 988
БАЛАНС	1600	2 757 174	20 305	2 777 479
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	374 265	5 212	379 477
Итого по разделу III	1300	394 265	5 212	399 477
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 939	339	35 278
Прочие обязательства	1450	1 035 162	9 851	1 045 013
Итого по разделу IV	1400	1 436 093	10 190	1 446 283
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550		4 903	4 903
Итого по разделу V	1500	926 816	4 903	931 719
БАЛАНС	1700	2 757 174	20 305	2 777 479

6. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета:

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

7. Основные статьи баланса с пояснениями:

Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.



Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359. Переоценка основных средств не производится.

Ежегодно согласно ФСБУ 6/2020 решением руководства определяется ликвидационная стоимость основных средств. Порядок определения ликвидационной стоимости отражается в приказе.

По состоянию на 31.12.2022 г. переоценку основных средств не производили, в связи с отсутствием признаков обесценения.

На конец 2022 года в составе основных средств были отражены неотделимые улучшения в арендованное имущество на сумму 26 558 тыс. рублей (Офисное помещение по адресу: 109316, Москва, Волгоградский проспект., д.42).

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2022 года составляет 2 241 949 тыс. руб.

Сумма начисленной накопленной амортизации за отчетный год – 408 663 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность (авансы) на приобретение основных средств отражены в составе внеоборотных активов по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» -14 508 тыс.рублей.

Права пользования активами

Обществом применен упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.50 ФСБУ 25/2018). Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда – признается право пользования активом (ППА) и арендные обязательства.

По договорам финансовой аренды, действующим на 01.01.2022 года, в отчетности Общества по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующему отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признано, сравнительные данные за год, предшествующему отчетному году, не пересчитывались.

По договорам, не предусматривающим переход права собственности на предмет договора в конце аренды, Общество признало равенство балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Амортизация объектов основных средств, учитываемых в составе ППА, начисляется линейным способом.



Обоснование ставки дисконтирования:

При расчетах по договорам аренды использовалась ставка дисконтирования – 10,5%. Компанией было принято решение взять за основу ставку из действующего кредитного договора №38B0398_MF от 12.10.2021 с ПАО «Сбербанк» с учетом близости дат получения кредитных средств и заключения арендного договора.

На балансе Общества отражены ППА по следующим объектам аренды:

Арендуемое имущество	Договор аренды	Арендодатель	Отчетная дата	Период пользования ППА (мес.)	Ставка дисконтирования, %	Сумма ППА на отчетную дату, тыс.руб.
Офисное помещение 1,3 этаж	Договор № 09/11/21-42Б/3 от 19.11.2021	АО «ОЭЗ «Технополис Москва»	31.12.21	34	10.5	14 754
			31.12.22	22	10.5	9 980

ППА по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2021 г. составили 14 754 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. ППА составили 14 754 тыс. рублей.

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, на 31.12.2021 года составили 14 754 тыс. рублей, в том числе:

- долгосрочные обязательства 9 851 тыс. рублей;
- краткосрочные обязательства 4 903 тыс. рублей.

Арендные обязательства на конец отчетного периода составили сумму в размере 9 849 тыс. рублей, в том числе:

- долгосрочные обязательства 4 432 тыс. рублей;
- краткосрочные обязательства 5 417 тыс. рублей.

Начисленная амортизация за отчетный период составила сумму 4 773,5 тыс. рублей.

Процентные расходы за отчетный период составили сумму 1 255 тыс. рублей. В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма показана в составе процентов к уплате.

Сумма денежных средств, уплаченных за отчетный период по арендным обязательствам, составила 6 712 тыс. рублей. В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2022 год сумма показана в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» в размере 6 712 тыс. рублей.

Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Организацией не совершались операции по договорам лизинга.



На 31.12.2022 у Общества сформированы запасы на общую сумму 17 520 тыс. рублей, в т.ч. материалы на сумму 17 512 тыс. рублей.

Авансы по запасам отражены в составе дебиторской задолженности по стр.1230 в сумме 1 562 тыс. рублей на 31.12.2022, в сумме 1 224 тыс. рублей на 31.12.2021.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена 50% доля в уставном капитале ООО «Инфраструктура» (ОГРН 1187746530531) в размере 20 000 тыс. рублей.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен предоставленный Обществом займы ООО «Профи» (ОГРН 1187746918446) под 12 % годовых. Проценты по займу в сумме 9 157 тыс. рублей отражены в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений, т.к. признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства у Общества на 31.12.2022 составляют 693 359 тыс.рублей, в том числе полученные по договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк – 574101 тыс.рублей и полученные по договорам займа с Ворониным С.В. – 97 000 тыс.рублей, с Колиной Т.А. – 22 258 тыс.рублей.

Проценты по долгосрочным заемным средствам отражены в составе краткосрочных заемных средств, задолженность по процентам на 31.12.2022 составляет 24 172 тыс.рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств Общество представляет денежные потоки от текущих, финансовых и инвестиционных операций, которые классифицируются в зависимости от характера осуществляемой деятельности.

Денежные потоки от текущих операций связаны с основной деятельностью Общества.

В поступлениях по денежным потокам от текущих операций в размере 1 205 467 тыс. рублей отражены поступления: 1 196 302 тыс. рублей – продажа продукции, работ и услуг без НДС, 9 165 тыс. рублей – прочие поступления без НДС.

В платежах по денежным потокам от текущих операций в размере 464 486 тыс. руб. отражены платежи: 239 749 тыс. руб. – поставщикам за материалы, работы, услуги; 168 090 тыс. руб. – оплата труда работников;



11 251 тыс.руб. – проценты по долговым обязательствам; 19 593 тыс. рублей – налог на прибыль; 25 803 тыс. рублей – прочие платежи.

Денежные поступления от инвестиционных операций составляют сумму в размере 45 851 тыс. рублей:

41 426 тыс. рублей – возврат предоставленного займа, 4 425 тыс. рублей – проценты по займу.

В составе платежей по инвестиционным операциям в сумме 748 600 тыс. рублей были отражены: 748 600 тыс.рублей – внеоборотные активы.

Денежные поступления от финансовых операций представляют собой получение кредитов и займов, составляют сумму в размере 250 109 тыс. рублей.

В составе платежей по финансовым операциям в сумме 244 715 тыс. рублей были отражены: 238 003 тыс.рублей – выплата дивидендов, 6 712 тыс.рублей – прочие платежи.

Движение денежных средств

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации и денежных эквивалентов на 31.12.2021 г. – 34 865 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. – 78 491 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций, тыс. руб.	
Поступления	1 205 467
Платежи	(464 486)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления	45 851
Платежи	(748 600)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления	250 109
Платежи	(244 715)

Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 51 243 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительной дебиторской задолженности составлял 43 348 тыс. руб. В отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

На конец отчетного периода составила 1 295 927 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 – 1 202 657 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 635 213 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляла:

на 31.12.2022 - 986 549 тыс. рублей;

на 31.12.2021 - 821 904 тыс. рублей;

на 31.12.2020 – 899 655 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу в разделе 5.

Прочие обязательства (стр.1450, 14501, 1550 Баланса):

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022, тыс.рублей	Основание
Прочие долгосрочные обязательства (кредиторская задолженность)	591 765	Кредиторская задолженность, по которой обязательства по оплате возникают в период с 01.01.2024 г.
Прочие долгосрочные обязательства	4 432	Стоимость обязательств по праву пользования предметом аренды в соотв. с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2031 г.
Прочие краткосрочные обязательства	5 417	Стоимость обязательств по праву пользования предметом аренды в соотв. с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Резервы предстоящих расходов

Обществом признаются оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов на выплату отпускных. Величина оценочных обязательств относится в состав прочих расходов.

Размер оценочного обязательства на выплату отпускных определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы по предстоящим выплатам отпускных работникам составляли:

на 31.12.2022 - 17 991 тыс. рублей;

на 31.12.2021 - 12 787 тыс. рублей.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 рублей. Был увеличен с 10 000 рублей в соответствии с решением б/н от 04.07.2017 года.

Добавочный и резервный капитал не формировались.

8. Основные показатели деятельности организации:***Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах.***

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	1 277 122	1 186 377
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(741 761)	(602 605)
Амортизация ОС		(397 840)	(341 011)
Валовая прибыль (убыток)	2100	535 361	583 772
Коммерческие расходы	2210	(301)	(626)
Управленческие расходы	2220	(101 377)	(132 943)
В т.ч. Оплата труда		(58 664)	(85 802)
В т.ч. Страховые взносы		(9 246)	(13 580)

ООО «Энергосбережение»
ИНН 7714985211 КПП 772301001
Волгоградский проспект, д. 42
Москва, 109316



ТЕХНОПОЛИС
МОСКВА
ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

Прибыль (убыток) от продаж	2200	433 683	450 203
Проценты к получению	2320	18 610	5 855
Проценты к уплате	2330	(50 885)	(16 338)
Прочие доходы	2340	36 689	184 057
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(33 284)	(248 646)
в т.ч. резервы по сомнительным долгам		(21 497)	(43 348)
в т.ч. услуги банка		(6 306)	(9 752)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	404 813	375 131
Налог на прибыль	2410	4 667	(31 322)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(15 798)	(12 383)
отложенный налог на прибыль	2412	20 465	(18 939)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	409 480	343 809

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» № ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходом от обычных видов деятельности признаются доходы от оказания услуг по энергосервисным и энергосберегающим договорам, от услуг по сопровождению и технической поддержки, сервисное обслуживание оборудования и т.д.

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Себестоимость учитывается на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.



Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности согласно п.6 ПБУ 10/99.

Управленческие расходы полностью подлежат списанию на счета продаж в конце отчетного периода и не включаются в производственную себестоимость продукции, товаров, услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Накопленная нераспределенная прибыль по итогам 2022 года (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г.) составила 511 424 тысяч рублей. Чистые активы по итогам 2022 года равны 531 424 тысяч рублей.

9. Налоги и налогообложение:

Обществом за отчетный период исполнена обязанность по уплате платежей по налогу на прибыль в размере 19 593 тыс. рублей с учетом авансовых платежей.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2022 отсутствует.

10. Конечные бенефициары:

Карпенков Юрий Павлович – участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 25%;

Кодзоев Зелимхан Муратович - участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 50%;

Воронин Станислав Вячеславович – участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 25%.

11. Информация о связанных сторонах и сделках с ними:

№	Полное фирменное наименование ЮЛ или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Карпенков Юрий Павлович	участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 25%
2	Кодзоев Зелимхан Муратович	участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 50%
3	Воронин Станислав Вячеславович	участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 25%, генеральный директор Общества
4	ООО «АрхСтройГрупп»	генеральный директор Общества Воронин С.В., он же владеет 100 % долей уставного капитала
5	Индивидуальный предприниматель Воронин Станислав Вячеславович	генеральный директор ООО «Энергосбережение», участник, владеет долей в уставном капитале ООО «Энергосбережение» в размере 25%
6	ООО «Термохимполимер»	Воронин С.В. владеет 50 % долей уставного капитала

ООО «Энергосбережение»
ИНН 7714985211 КПП 772301001
Волгоградский проспект, д. 42
Москва, 109316



ТЕХНОПОЛИС
МОСКВА
ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

7	ООО «Промин»	Воронин С.В. владеет 100 % долей уставного капитала
8	ООО «Энергосбережение»	генеральный директор Общества Воронин С.В., он же владеет 25 % долей уставного капитала
9	ООО «Благодать»	генеральный директор Общества Воронин С.В., он же владеет 100 % долей уставного капитала
10	ООО «Регал»	Воронин С.В. владеет 88 % долей уставного капитала
11	ООО «Агроресурс»	Воронин С.В. владеет 85 % долей уставного капитала
12	ООО «Инфраструктура»	ООО «Энергосбережение» владеет долей в уставном капитале в размере 50%, генеральным директором является Воронин С.В
13	ООО «Информационные системы»	Участник Карпенков Юрий Павлович владеет 100% уставного капитала
14	ООО «Гард-Недвижимость»	генеральный директор Общества Воронин С.В.

Сделки со связанными сторонами:

ООО «Энергосбережение» является Поручителем за ООО "ИНФРАСТРУКТУРА" перед ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 212 224 183,56 рублей.

Между ООО «Энергосбережение» (Заемщик) и Ворониным С.В. (Заимодавец) заключены договоры займа, остаток задолженности по которым на 31.12.2022 составляет 111 871 тыс. рублей.

ООО «Информационные системы» является Заказчиком у ООО «Энергосбережение» по договорам на сумму 10 081 тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12. Информация об обеспечении обязательств:

ООО «Энергосбережение» является Поручителем за ООО "ИНФРАСТРУКТУРА" перед ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 212 224 183,56 рублей.

Передана доля в уставном капитале ООО "ИНФРАСТРУКТУРА" в залог ПАО «Сбербанк России» на сумму 20 000 тыс.рублей.

13. События, произошедшие после отчетной даты:

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»:

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля:

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и прочие ценовые риски):

ООО «Энергосбережение»
ИНН 7714985211 КПП 772301001
Волгоградский проспект, д. 42
Москва, 109316



ТЕХНОПОЛИС
МОСКВА
ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА

Риск изменения процентной ставки

У Общества заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк:

- № 8751 от 10.12.2020 и № 38B0398_MF от 12.10.2021. Обязательства по договору завязаны на базовую процентную ставку и специальную процентную ставку, Банк на основании договора может в одностороннем порядке по своему усмотрению производить увеличение или уменьшение, указанных выше ставок, в том числе, но не исключительно в связи с изменением общих экономических условий в РФ, в связи с изменением ситуации на финансовом рынке, в связи с изменением экономической конъюнктуры на рынке банковских услуг;

- № 380F0098T-001 от 06.10.2022, № 380F0098T-002 от 15.02.2023. Обязательства по договорам завязаны на льготную процентную ставку. В период льготного кредитования по договору Банк в одностороннем порядке может производить изменение льготной процентной ставки. С даты прекращения периода льготного кредитования в одностороннем порядке Банк по своему усмотрению может производить изменение стандартной процентной ставки, в том числе, но не исключительно, в связи с принятием Банком России решений по изменению ключевой ставки, в том числе, но не исключительно, в связи с изменением общих экономических условий в РФ, в связи с изменением ситуации на финансовом рынке, в связи с изменением экономической конъюнктуры на рынке банковских услуг.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не оказывает услуги, не продает продукцию, не приобретает товары и не привлекает заемные средства в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на товары

Общество является покупателем продукции различных поставщиков и результатов работ подрядчиков. Руководство считает, что Общество подвержено влиянию риска изменения цен на товары, работы и услуги.

1.2. Кредитный риск

Риск того, что Общество понесет финансовые убытки, если ООО «Профи» не выполнит свои обязательства по предоставленным заемным средствам, руководство считает не существенным.

1.3. Риск ликвидности

В настоящее время у Общества по мнению руководства существуют не существенные риски ликвидности.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:



Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. В данный момент принято несколько поправок об отсрочке налоговых платежей и снижения налоговой нагрузки. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа Заказчиков, в следствии негативного представления о качестве реализуемых ею продукции, работ, услуг, соблюдении условий заключенных договоров, выполнения работ, оказании услуг. Количество договоров с Заказчиками стабильно растет, добавляются новые виды деятельности, расширяется перечень предоставляемых работ и услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные

15. Прекращение деятельности:

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

16. О выплатах ключевому управленческому персоналу:

Ключевым управленческим персоналом Общества признается генеральный директор. Вознаграждения управленческого персонала Общества за 2022 год составляет 4 млн. рублей, в т. ч. краткосрочное вознаграждение – 4 млн. рублей, за 2021 год составляло 4,2 млн. рублей, в т. ч. краткосрочное вознаграждение – 4,2 млн. рублей. Иных вознаграждений управленческому персоналу не выплачивалось.

17. Условные факты хозяйственной деятельности:

На 31.12.2022 г. и по текущее число отсутствуют судебные разбирательства, в которых организация выступает в качестве истца или ответчика.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.



По мнению руководства Общества, результаты судебных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

18. Государственная помощь:

В течение 2022 года Общество получило государственную помощь в размере 17 502 тыс. рублей на основании двух договоров о предоставлении гранта из бюджета города Москвы на уплату процентов по кредитным договорам в целях поддержки деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики.

19. Совместная деятельность:

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете:

Обществом не выявлены существенные ошибки в предшествующем отчетном периоде.

22. Непрерывность деятельности:

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор

С.В. Воронин

