

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО “Комплексные энергетические решения” за 2022 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью “Комплексные энергетические решения” (далее- Общество) ОГРН 1075038013710 зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 06 сентября 2007 года (свидетельство серии 50 №009379571 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Московской области).

Юридический адрес: 129164, г. Москва, Зубарев переулок, д.15, корпус1, помещение 1, комната 9.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с нормами закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и стандартами бухгалтерского учета (Положениями по бухгалтерскому учету).

1. Уставный капитал организации: 3 600 000 (три миллиона шестьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Количество учредителей: 2

-физическое лицо А.Е.Таганов- 50% доли собственности в УК

-физическое лицо Б.Р.Маньянов- 50% доли собственности в УК.

3. Основной вид деятельности: Строительство электростанций ОКВЭД 42.22.3

4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 495 человек.

5. На отчетную дату у Общества зарегистрировано 10 обособленных подразделений.

Функции исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Таганов Алексей Евгеньевич.

Для осуществления Обществом основной деятельности получены лицензии и разрешительные документы:

- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0389.13-2017-5038057975-С-018;
- лицензия Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 50-Б/00205 от 03 октября 2014 года на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора Таганова А.Е. от 29.12.2016 № УП/1.

В отчетном году Общество начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», метод перехода -альтернативный, ФСБУ 25/2018 «Учет аренды и лизинга», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» -метод перехода перспективный

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год, являются:

- выручка организации признается в момент, определенный п. 12 ПБУ 9/99;

Если условиями договора с заказчиком работы принимаются после завершения всего комплекса работ, то в течение срока выполнения выручка признается способом «по мере готовности» и с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», готовность определяется исходя из данных актов КС-2, подписанных заказчиком.

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского и налогового учетов;

- нормы амортизации устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002;

- переоценка основных средств, НМА не проводится;

- активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов;

- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости;

- незавершенное производство оценивается по фактическим затратам;

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г

По строке баланса 1150 отражена остаточная стоимость основных средств- 66 114 тыс.руб.

-первоначальная стоимость основных средств – 102 436 тыс рублей

-накопленная амортизация- 36 322 тыс рублей

По строке баланса 1180 отражены сформированные отложенные налоговые активы на 31.12.2022 г. в размере 15 759 тыс рублей.

В составе строки 1210 «Запасы» отражены:

-материально-производственные запасы в размере 119 877 тыс рублей

- незавершенное производство 566 955 тыс рублей

- товары 2 484 тыс рублей

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков в размере 254 904 тыс рублей

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам 64 218 тыс рублей.

-непредъявленная к оплате начисленная выручка - 1 066 138 тыс рублей

Вся сумма задолженности является краткосрочной, со сроком погашения до года.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает, в том числе:

- задолженность поставщиками и подрядчиками в размере 280 308 тыс рублей

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков 1 070 703,93 тыс рублей.

Вся сумма задолженности является краткосрочной, со сроком погашения до года.

По строке 1240 баланса отражены финансовые вложения:

-выданные займы юридическим лицам в размере 11 437 000,00. Все займы были выданы под проценты. Срок возврата – июнь 2023 года

В состав денежных средств, отраженных по статье баланса 1250, входят средства, находящиеся на основном расчетном счете в сумме 14 253 535,40 рублей и на валютном счете в сумме 4 180,86 рублей.

В составе прочих оборотных активов Общества отражены:

-расходы будущих периодов в размере 12 218 302,78 рублей

-страхование ОСАГО и КАСКО транспортных средств на срок действия страховки и страхование СМР на общую сумму в размере 1 654 031,36 рублей

В составе оценочных обязательств учтены обязательства по оплате отпусков.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

4.Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2022 г

В состав прочих доходов включены:

- Доходы от реализации основных средств- 737,5 тыс рублей

-реализация прочего имущества (ТМЦ) – 10 653 тыс рублей

- штрафы, пени, неустойки по договорам- 11 310,28 тыс рублей

- курсовые разницы- 15 679,97 тыс рублей

-внереализационные доходы- 85 421,65 тыс рублей

В прочих расходах учтены:

- стоимость прочего имущества- 8 439, 83 тыс рублей

- расходы на услуги банков- 21 017,4 тыс рублей
- штрафы, пени, неустойки по договорам- 19 180,4 тыс рублей
- курсовые разницы- 15 412,52 тыс рублей
- внереализационные расходы- 84 743,86 тыс рублей

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

- материальные расходы в сумме 1 197 547 тыс рублей
- амортизация в сумме 12 456 тыс рублей
- расходы на оплату труда в сумме 675 105 тыс рублей
- прочие 452 045 тыс рублей

По результатам деятельности Общества за 2022 год получена прибыль в размере 166 485 тыс.рублей до налогообложения (строка 2300).

По сравнению с 2021г чистая прибыль, полученная Обществом снизилась в несколько раз.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил (31 808) рублей.

Чистая прибыль за 2022 год составила 128 866 тыс рублей.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 год составила 583 903 тыс рублей.

Нераспределенная прибыль на выплату дивидендов участникам в 2022г направлена в сумме 72 296 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4110 и 4121 за 2021 и 2022 годы отражены поступление выручки и платежи поставщикам без учета налога на добавленную стоимость.

Исходя из этого, в 2022 году применялось ПБУ 18/02. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год составила 33297 тыс.рублей.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности. События после отчетной даты отсутствуют.

5.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются Генеральный директор Таганов Алексей Евгеньевич (14.05.1971г.р., паспорт РФ 45 15 450478) и Советник генерального директора Маньянов Борис Романович (27.06.1968 г.р., 45 13 133160).

Вознаграждение (ФОТ) за 2022г составляет:

Таганов Алексей Евгеньевич- 7 808 297,59 рублей

Маньянов Борис Романович- 7 350 249,70 рублей

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2022году Общество краткосрочные беспроцентные займы не выдавало.

Общество получало беспроцентный краткосрочный заем в сумме 850 тыс рублей от генерального директора Таганова А.Е.

6. Риски деятельности

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество участвует в судебных процессах только в качестве истца и в целях защиты прав, и законных интересов своих клиентов и собственных средств.

Риск, связанный с возможностью аннулирования действия лицензии МЧС и свидетельства на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства Общества на осуществление деятельности, оценивается Обществом как низкий в связи с неукоснительным соблюдением Обществом требований лицензирующего органа.

Риск, связанный с пандемией COVID 2019, оценивается как низкий, поскольку деятельность Общества продолжалась и во время пандемии, приостановление деятельности не было и не планируется.

Снижение выручки в 2022г по сравнению с 2021г вызвано существенным изменением мировой политической и экономической ситуацией, введением санкций недружественными странами, серьезно изменившими ситуацию с реализацией проектов строительства, выполняемых Обществом, уходом крупнейших компаний с энергетического рынка (структуры датской компании Vestas, немецкой Siemens Gamesa), ухода основных поставщиков оборудования (Hitachi, Италия), что повлекло остановку реализации проектов и невозможность поставки оборудования.

Есть риск отсутствия возможности заключения контрактов с Заказчиками по данному направлению строительства, но Обществом принимаются меры по поиску альтернативных поставщиков оборудования, а также рассматриваются иные перспективные контракты, в частности заключены договора:

- с ПАО «Фортум»- На выполнение работ по проекту шифр 277-19Э/ПИР "Реконструкция Челябинской ТЭЦ-1 с выводом из эксплуатации старой части"

- с ПАО «Россети»- На выполнение работ по разработке РД, выполнению СМР, ПНР, оформлению ЗПО, поставку МТРИО и проведению авторского надзора по инвестиционному проекту "Строительство ПС 220 кВ Новая трансформаторной мощностью 1x125 МВА и КВЛ 220 кВ Яблоновская - Новая протяженностью 21 км и расширение ПС 220 кВ Яблоновская со строительством линейной ячейки" 1, 2 этапы строительства".

У руководства Общества существует достаточная уверенность в возможности осуществления непрерывной деятельности.

Валюта баланса на 31.12.2022 составляет 2 677 061 тыс.руб.

Генеральный директор

А.Е. Таганов