Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БЛИЦЭНЕРГО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	15	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	17 806	3 890	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	441	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 707	840	-
Прочие внеоборотные активы	1190	10 493	4 367	-
Запасы	1210	128 666	57 795	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	147	43	-
Дебиторская задолженность*	1230	343 452	403 971	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159 678	32 686	-
Прочие оборотные активы	1260	37	-	-
ИТОГО активы	-	664 441	503 593	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 422	779	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	18 576	4 310	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	464 984	365 275	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 514	266	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	489 496	370 631	-
Стоимость чистых активов	-	174 945	132 963	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	15	-	-	15
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт ООО "БЛИЦЭНЕРГО"	5181	за 2022г.	-	15	-	-	15
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 905	(15)	17 876	-	-	(3 961)	-	-	-	21 781	(3 976)
	5210	за 2021г.	-	-	641	-	-	(15)	-	-	-	641	(15)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	-	-	4 520	-	-	(268)	-	-	-	4 520	(268)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	641	(15)	327	-	-	(234)	-	-	-	967	(249)
	5212	за 2021г.	-	-	641	-	-	(15)	-	-	-	641	(15)
Арендованное имущество	5203	за 2022г.	3 264	-	13 029	-	-	(3 459)	-	-	-	16 294	(3 459)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	446	-	-	(5)	-	-	-	446	(5)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	446	-	-	(5)	-	-	-	446	(5)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	18 322	-	(18 322)	-
	5250	за 2021г.	-	641	-	(641)	-
в том числе: Приточный очиститель воздуха Тион Бризер 4	5241	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ 740, 705-300 (рег.н.Т856ЕЕ799, VIN: XDC732407N4001856, ЭПТС 164301044311085)	5242	за 2022г.	-	8 979	-	(8 979)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Корзина грузовая (неповоротная 30.023 с адаптером для корзины на КМУ Fassi F215A.0.22	5243	за 2022г.	-	108	-	(108)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности бетона электронный МПС-МГ4.04	5244	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м LADA LARGUS (рег.н. , VIN: XTAKS025LN1468679, ЭПТС 164301046348263) ДЛ: АЛ 199341/03-22	5245	за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м LADA LARGUS (рег.н. , VIN: XTAKS025LN1468767, ЭПТС 164301046157611) ДЛ: АЛ 199341/04-22	5246	за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м LADA LARGUS (рег.н. , VIN: XTAKS025LN1468770, ЭПТС 164301046298070) ДЛ: АЛ 199341/05-22	5247	за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Груз.фургон цельнометаллический (7мест) ГАЗ-А32R32 (VIN X96A32R32K0880122),р.н. Т465РА799	5248	за 2022г.	-	917	-	(917)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м легк. Lada KS045L LADA LARGUS, VIN: XTAKS045LK1144402, рег.н. К118КО799	5249	за 2022г.	-	500	-	(500)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м легк. Lada KS045L LADA LARGUS, VIN: XTAKS045LJ1096706, рег.н. К059КО799		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м легк. Lada KS045L LADA LARGUS, VIN: XTAKS045LJ1086311, гос.н. М851КО799		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
АВТОГИДРОПОДЪЕМНИК Чайка-сервис 27845R (VIN XUB27845RH0000052),и.н. Х243ХН777		за 2022г.	-	750	-	(750)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м легк. LADA LARGUS KS045, рег.н.Р116ХА799, VIN: XTAKS045LM1336681		за 2022г.	-	687	-	(687)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект (КТПН-10/630/0,4-У1,Трансформатор ТМ 630/10/0,4Д/У011 и Масло 40л)		за 2022г.	-	446	-	(446)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Бортовая платформа 2824BF ТС (VIN: XU42824BFH0001565),р.н.О874ХК777, ПТС 52 ОР 616882		за 2022г.	-	667	-	(667)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP Pavilion tp01-1048ur 16Гб + монитор AOC Value Line 24V2Q(002/01) 23.8'		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Высоковольтная установка для испытания кабелей из сшитого полиэтилена АИСТ СНЧ 36		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	528	-	(528)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Ельцов Станислав Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	57 795	-	57 795	2 050 264	(1 979 393)	-	-	X	128 666	-	128 666
	5420	за 2021г.	-	-	-	899 201	(841 406)	-	-	X	57 795	-	57 795
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	21	-	21	626 317	(540 682)	-	-	-	85 655	-	85 655
	5421	за 2021г.	-	-	-	136 857	(136 836)	-	-	-	21	-	21
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	583 830	(543 030)	-	-	-	40 800	-	40 800
	5422	за 2021г.	-	-	-	128 114	(128 114)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	57 724	-	57 724	211 344	(269 068)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	502 087	(444 363)	-	-	-	57 724	-	57 724
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	628 684	(626 508)	-	-	-	2 176	-	2 176
	5425	за 2021г.	-	-	-	132 080	(132 080)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
неисключительные права	5407	за 2022г.	51	-	51	89	(105)	-	-	-	35	-	35
	5427	за 2021г.	-	-	-	62	(12)	-	-	-	51	-	51

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	1 000	-	(83)	-	-	-	-	-	917	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
договоры займа с сотрудниками	5505	за 2022г.	-	-	1 000	-	(83)	-	-	-	X	X	917	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	403 971	-	250 999	-	(311 374)	-	-	-	-	-	343 460	(8)
	5530	за 2021г.	-	-	403 971	-	-	-	-	-	-	-	403 971	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	400 891	-	211 188	-	(282 052)	-	-	-	-	-	330 027	-
	5531	за 2021г.	-	-	400 891	-	-	-	-	-	-	-	400 891	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 857	-	12 269	-	(2 676)	-	-	-	-	-	12 450	(8)
	5532	за 2021г.	-	-	2 857	-	-	-	-	-	-	-	2 857	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
договоры займа с сотрудниками	5514	за 2022г.	-	-	420	-	(88)	-	-	-	X	X	332	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2022г.	-	-	23	-	(22)	-	-	-	X	X	1	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
расчеты по налогам и сборам	5516	за 2022г.	-	-	26 112	-	(26 111)	-	-	-	X	X	1	-
	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2022г.	224	-	987	-	(425)	-	-	-	X	X	649	-
	5537	за 2021г.	-	-	224	-	-	-	-	-	X	X	224	-
Итого	5500	за 2022г.	403 971	-	251 999	-	(311 457)	-	-	X	-	-	344 377	(8)
	5520	за 2021г.	-	-	403 971	-	-	-	-	X	-	-	403 971	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	365 275	600 810	-	(501 101)	-	-	-	-	464 984
	5580	за 2021г.	-	724 400	-	(359 125)	-	-	-	-	365 275
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	315 824	107 019	-	(240 602)	-	-	-	-	182 241
	5581	за 2021г.	-	528 060	-	(212 236)	-	-	-	-	315 824
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 661	198 208	-	(1 661)	-	-	-	-	198 208
	5582	за 2021г.	-	1 661	-	-	-	-	-	-	1 661
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	47 439	277 631	-	(240 770)	-	-	-	-	84 300
	5583	за 2021г.	-	182 824	-	(135 385)	-	-	-	-	47 439
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	10 490	-	(10 490)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2022г.	11	1 245	-	(1 240)	-	-	X	X	16
	5587	за 2021г.	-	185	-	(174)	-	-	X	X	11
расчеты по социальному страхованию	5568	за 2022г.	316	9 216	-	(9 500)	-	-	X	X	32
	5588	за 2021г.	-	669	-	(353)	-	-	X	X	316
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2022г.	24	7 491	-	(7 328)	-	-	X	X	187
	5589	за 2021г.	-	511	-	(487)	-	-	X	X	24

Итого	5550	за 2022г.	365 275	600 810	-	(501 101)	-	X	-	-	464 984
	5570	за 2021г.	-	724 400	-	(359 125)	-	X	-	-	365 275

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	536 607	114 447
Расходы на оплату труда	5620	53 174	3 456
Отчисления на социальные нужды	5630	9 525	720
Амортизация	5640	3 966	15
Прочие затраты	5650	48 849	13 772
Итого по элементам	5660	652 121	132 410
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	269 068	502 087
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(57 724)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 176	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	923 365	576 773

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	266	4 503	(2 255)	-	2 514
в том числе: оценочные обязательства по отпускам	5701	266	4 503	(2 255)	-	2 514

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	618 610	-	-
в том числе: Поручительство за ООО "ГАРАНТСТРОЙ"	5811	618 610	-	-

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету ООО «БЛИЦЭНЕРГО» за 2022 год

10.1. Пояснения к строке 1310 Бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками ООО «БЛИЦЭНЕРГО» являются физические и юридические лица.

Участники ООО «БЛИЦЭНЕРГО»	*Номинальная стоимость, руб*	*Доля в уставном капитале, %*
ООО «СК «ИТС»	7 500	75
Махров А.Н.	1 500	15
Куприянова Е.Б.	1 000	10

Дата государственной регистрации: 24.06.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217700302710

Код причины постановки - 774301001

Средняя численность за 2022 год: 25 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД: 27.12): Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

10.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 г. Общество операции по совместной деятельности не осуществляло.

10.3. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2022 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «БЛИЦЭНЕРГО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных собы-

тий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

10.4. Операции со связанными сторонами в 2022 г (ПБУ 11/2008) (с учетом Приказа Минфина от 27.11.2020 №287н о раскрытии бухгалтерской отчетности, согласно которому Общество может частично раскрывать сведения, если последствим этого может стать причинение экономического вреда или нанесение урона ее деловой репутации)

Связанными сторонами ООО «БЛИЦЭНЕРГО» являются:

- участники Общества – Махров А.Н., Куприянова Е.Б.;

- генеральный директор – Ельцов С.Н.

- ООО «СК «ИТС»

1. ООО «СК «ИТС» имеет задолженность на 31.12.2021 г. перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО» в размере 96195 тыс.руб., в т.ч.:

- по договору № 221/М-12/БКТП/П-БЛ от 04.02.2022г – 13 833,8 тыс. руб.;

- по договору № 4/М-5/П-БЛЦ от 19.08.2021г. – 4 000 тыс. руб.;

- по договору поставки № 4/М-5/П-БЛЦ от 19.08.2021 г. – 6 200 тыс. руб.;

- по договору поставки №6/БО/П/СК-БЛЦ от 01.07.2021 – 36 059 тыс.руб.

ООО «БЛИЦЭНЕРГО» имеет задолженность перед ООО «СК «ИТС» по договору № 234/М-12/2П/БКТП/П-БЛЦ от 15.11.2022 в размере 174 849 тыс.руб.

В 2022 г. ООО «СК «ИТС» получило дивиденды от участия в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» в размере 84 534 тыс. руб., включая налог на прибыль, удержанный налоговым агентом.

2. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год составили 15 950 тыс. руб., включая начисления во внебюджетные фонды.

10.5. По строке 11901 бухгалтерского баланса в размере 2 208 тыс.рублей отражена стоимость добровольных Сертификатов на подстанции ООО «БЛИЦЭНЕРГО».

10.6. Информация о расчетах по налогу на прибыль формировалась в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного приказами Минфина РФ от 19.11.2002г № 114н (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н)

10.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» отсутствуют.

10.08. Применение ФСБУ 25/2008.

Организацией применен следующий порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает в межрасчетный период право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

10.09. Переход на ФСБУ 6/2020.

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется данный стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их **первоначальная** стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, **за вычетом накопленной амортизации.**

При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с данным стандартом.

Данный порядок отражения последствий изменения учетной политики (альтернативный способ) в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 был закреплен в учетной политике ООО «БЛИЦЭНЕРГО» на 2022 год .

Для реализации альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете Организации отражены следующие корректировки.

Списание балансовой стоимости объектов, которые признаны несущественными активами по состоянию на 01.01.2022 г.

Согласно п.5 ФСБУ 6/2020 организация может принять решение не применять данный стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, присущими основным средствам (п.4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость **ниже лимита**, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах.

В рекомендациях Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР относительно стоимостного лимита для основных средств раскрыты следующие понятия:

несущественные активы – определяемые организацией в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 активы, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного организацией *с учетом существенности информации о таких активах;*

решение – принимаемое организацией на основании п. 5 ФСБУ 6/2020 решение о неприменении этого Стандарта в отношении определенных указанным пунктом активов;

лимит – лимит стоимости, устанавливаемый организацией на основании п. 5 ФСБУ 6/2020 для определения основных средств, информация о которых несущественна;

релевантные показатели – показатели бухгалтерской отчетности организации, значения которых непосредственно зависят от применяемых организацией способов учета капитальных вложений и основных средств.

При принятии *решения* организация руководствуется целью выделить из состава основных средств такую *их совокупность*, информация о которой исходя из *структуры активов и затрат организации* и *особенностей ее деятельности* не способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации. Для этого организация выделяет исходя из особенностей своей деятельности и структуры своих активов и затрат совокупность основных средств, которые потенциально могут быть отнесены к *несущественным активам*.

Показатель считается существенным, если его отсутствие или искажение в бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отчетности. Существенность зависит от размера и характера пропущенной информации или искажений, оцениваемых в рамках сопутствующих обстоятельств. При этом размер и характер показателя или их сочетание могут быть определяющими факторами.

Уровень существенности – предельное значение искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Существенность определяется Организацией для целей:

- исправления ошибок;

- оценки последствий изменения учетной политики;

- раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Изменения балансовой стоимости в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, не связанные с изменениями других статей баланса, списаны на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 6/2020).

Отражение корректировок данных бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 865	1 025	3 890
Отложенные налоговые активы	1180	61	779	840
Прочие внеоборотные активы	1190	3321	1 046	4367
Итого по разделу I	**1100**	**6 247**	**2 850**	**9 134**
БАЛАНС	**1600**	**500 743**	**2 850**	**503 593**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	779	779
Прочие обязательства	1450	2 239	2 071	4 310
Итого по разделу IV	**1400**	**2 239**	**2 850**	**5 089**
БАЛАНС	**1700**	**500 743**	**2 850**	**503 593**

10.10. Резервы под обесценение запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей регламентирован ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв представляет собой разницу между покупной стоимостью числящихся активов и их рыночной ценой и создается в отдельности по каждой номенклатурной единице.

В связи с тем в Организации нет материалов со сроком хранятся более 365 дней, резерв не создавался.

11. Основные положения учетной политики

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств.

11.1. В составе основных средств (ОС) учитывается имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд предприятия в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Стоимость всех основных средств погашать посредством начисления амортизации в общеустановленном порядке. Стоимость приобретенных книг, брошюр и подобных изданий, приходуемых в библиотечный фонд предприятия, списывать на затраты в момент прихода. Стоимость объектов основных средств, списываемых на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию, установить в бухучете и налоговом учете 100000 рублей за единицу. Амортизацию по всем объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.
В состав амортизируемого имущества относить основные средства для целей бухгалтерского учета и налогового учета стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу.
Ускоряющие или понижающие коэффициенты при начислении амортизации не предусмотрены.

11.2. Расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов того периода, в котором они имели место, в сумме фактических затрат. Такой порядок используется в бухгалтерском и налоговом учете затрат предприятия.

11.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация обязательна в следующих случаях:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при хищении, порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций;
- при ликвидации (реорганизации) предприятия;

Инвентаризацию ОС производится каждые 3 года, библиотечных фондов - один раз в пять лет, средств в обороте и прочих статей баланса – перед составлением годового отчета.

11.4. Учет материальных ценностей производится по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, и требований НК РФ;

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней себестоимости.

11.5. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств и материально-производственных запасов при эксплуатации на предприятии возложена обязанность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

11.6. Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления.

11.7. В себестоимость работ (услуг) включаются все затраты, связанные с использованием основных производственных фондов, материальных, трудовых и других ресурсов на выполнение работ. При определении себестоимости работ расходы на их производство включаются в тот отчетный период, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения. Объектом учета себестоимости бухгалтерского и налогового являются затраты по организации в целом в разрезе статей или элементов. Затраты в зависимости от способов включения их в себестоимость производственных работ подразделяются на прямые затраты и косвенные расходы. Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг вести методом накопления затрат за определенный период времени.

На счете 20 учитываются прямые затраты, связанные с производством работ, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость по соответствующим объектам учета. Прямые затраты учитывать непосредственно по статьям на основании первичных документов на счетах 20 и 25. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются по строительным объектам пропорционально аналогичным статьям затрат, учтенным в составе прямых затрат на счет 20 «Основное производство».

К накладным расходам относить затраты, связанные с управлением производством, а также способствующие производству и реализации работ. Накладные расходы предварительно учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» в разрезе установленной номенклатуры статей. Ежемесячно их общая стоимость перечисляется на счет 90 «Себестоимость». Группировку затрат в разрезе элементов производить исходя из состава затрат, включаемых в тот или иной элемент, руководствуясь нормативными актами по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Расходы по амортизации ОС, сданных в аренду, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При составлении годового отчета о финансовых результатах, выше указанные расходы отражаются по строке «Себестоимость продаж».

11.8. Порядок отражения выручки.

Доходы по договорам учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Выручка по договорам признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

11.9 Оценка незавершенного производства.

Стоимость незавершенного производства на отчетную дату отражается в бухгалтерском и налоговом учете по фактическим затратам без учета общехозяйственных расходов. В конце месяца по каждому объекту затраты признаются расходом и учитываются в составе себестоимости пропорционально объему принятых заказчиками работ. Если заказчики принимают частично фактически выполненные за месяц работы, то затраты, учтенные на счете 20, признаются расходом в такой же пропорции.

11.10. Прибыль.

Для определения базы по налогу на прибыль строить систему получения и обобщения информации на основе системы бухгалтерского учета, принятой в организации. Получение необходимых данных для определения налогооблагаемой базы производится с использованием налоговых корректировок. Действующие ПБУ содержат все основополагающие принципы определения признания и оценки доходов и расходов, которые ложатся в основу налоговой базы по налогу на прибыль. Подтверждением данных налогового учета являются данные бухгалтерского учета, т.е. принимать в качестве аналитических регистров налогового учета регистры бухгалтерского учета, а для внесения налоговых корректировок или иных сведений при недостаточности информации использовать дополнительные ведомости (справки).

Прибыль распределяется:

а) на уплату налогов в соответствии с действующим законодательством с учетом льгот;

б) остальная часть прибыли поступает в распоряжение предприятия и распределяется и используется в соответствии с Решением Собрания акционеров.

Налог на прибыль рассчитывается ежемесячно исходя из фактической полученной прибыли за отчетный период (п. 2 ст. 286 НК РФ).

Для расчета доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, использовать следующие показатели:

1. удельный вес расходов на оплату труда.

2. удельный вес остаточной стоимости амортизируемых основных средств.

12. Организация бухгалтерской службы.

12.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, имеющей статус отдела, являясь самостоятельной структурой, возглавляется Главным бухгалтером и подчиняется Руководителю предприятия

12.2. Деятельность (отдела) бухгалтерской службы осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

12.3. Бухгалтерская отчетность организации составляется бухгалтерской службой.

13. Непрерывная деятельность

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации.

В условиях неопределённой экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение организации. Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчётного периода. Поскольку ситуация ещё развивается, организация считает практически неосуществимым проведение точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем, руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты. Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ и Закона от 08 декабря 2020 года №385-ФЗ (О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы).

Генеральный директор Ельцов С.Н..

31.03.2023 г.