

Общество с ограниченной
ответственностью
«МонтажЭнергоСтрой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «МонтажЭнергоСтрой» за 2022 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МонтажЭнергоСтрой» (ООО «МЭС») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Отчетная дата - 31 декабря 2022 года.

1 Общие сведения об Обществе

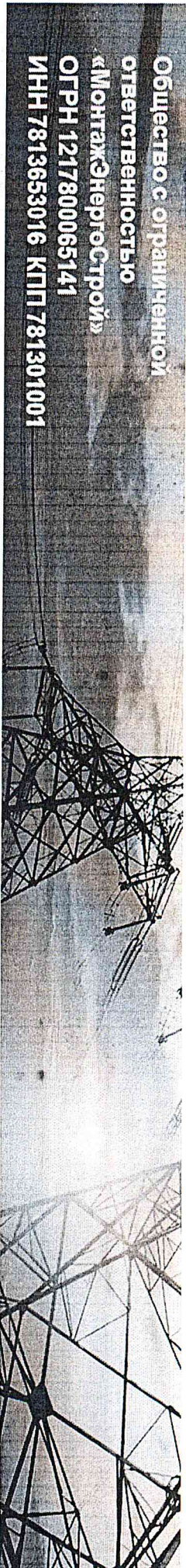
Общество с ограниченной ответственностью «МонтажЭнергоСтрой» (ООО «МЭС») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 22 апреля 2022 года за основным государственным регистрационным номером 1217800065141.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «МонтажЭнергоСтрой»
Сокращенное наименование:	ООО «МЭС» (далее Общество)
Место нахождения:	197110, Россия, г. Санкт-Петербург, Левашовский пр., дом 13, литера 3, ком.7
Почтовый адрес:	197110, Россия, г. Санкт-Петербург, Левашовский пр., дом 13, литера 3, ком.7
ИНН	7813653016
ОГРН	1217800065141
Код по ОКОПФ	12300
Код ОКФС	16

В своей деятельности Общество руководствуется требованиями законодательства РФ, Уставом Общества, решениями полномочных органов управления Общества, локальными нормативными актами.

Учредительным документом Общества является Устав, утвержденный решением единственного учредителя от 14 апреля 2021 года №1.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.



Общество с ограниченной
ответственностью
«МонтажЭнергострой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2 Основы предоставления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете РФ и Учетной политикой Общества, утв. Приказом от 31.12.2020 №28. В течение 2021 года в Учетную политику Общества внесены дополнения в связи с расширением Обществом видов деятельности и началом крупного строительства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена и представлена по формам, рекомендованным для применения Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н (с изменениями и дополнениями).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное раскрытие в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств регламентируется ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п. 26 - 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Общество с ограниченной
ответственностью
«МонтажЭнергоСтрой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом Общества одновременно в периоде, в котором такие расходы понесены.

В 2022 году Общество не передавало запасы в залог. Резерв под обеспечение запасов за указанные периоды не создавался.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице 4.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло 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.	-	-	-	46 806	(15 124)	-	-	X	31 682	-	31 682	-
в том числе:	5420	за 2021г.	-	-	-	3 023	(3 023)	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	31 749	(68)	-	-	-	31 682	-	31 682	-
Готовая продукция	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	15 057	(15 057)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 023	(3 023)	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода			
			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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5510	за 2022г.	3 752	-	19 308	-	(3 743)	-	(7 413)	-	-	-	19 318	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	-	-	3 752	-	-	-	-	-	-	-	3 752	-		
в том числе:																
	5511	за 2022г.	3 723	-	4 035	-	(3 723)	-	(7 413)	-	-	-	4 035	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	-	-	3 723	-	-	-	-	-	-	-	3 723	-		
	5512	за 2022г.	29	-	14 726	-	(20)	-	-	-	-	-	14 735	-		
Авансы выданные	5532	за 2021г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-		
	5513	за 2022г.	-	-	547	-	-	-	-	-	-	-	547	-		
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5500	за 2022г.	3 752	-	19 308	-	(3 743)	-	(7 413)	X	-	-	19 318	-		
Итого	5520	за 2021г.	-	-	3 752	-	-	-	-	X	-	-	3 752	-		

Прочие оборотные активы

На 31.12.2022 прочие оборотные активы составили 31 716 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 0 руб.)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами пропорционально истекающему временному периоду в календарных днях, в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов учитываются в сумме фактически произведенных затрат за вычетом их части, отнесенной на расходы истекших периодов.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

На 31.12.2022 - 34 тыс. руб. – расходы на приобретение лицензии по программе 1 С на 2023 год, на 31.12.2021 года прочих оборотных активов не было.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., 22.04.2021 уставный капитал полностью оплачен путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Переоценка внеоборотных активов учетной политикой Общества не предусмотрена, в 2022 году не проводилась.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022 убыток общества составил 8865 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 917 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2022 году составила 1400 тыс. руб. по решению единственного учредителя от 16.08.2022 (в течение 2021 года дивиденды не выплачивались).

Учет займов и кредитов

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (с изменениями и дополнениями).

Обязательства по полученным займам (кредитам) отражаются в отчетности Общества в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не возвращенных на отчетную дату.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	4 660	60 001	100	(2 814)	-	-	-	61 947
в том числе:	5580	за 2021г.	-	4 643	17	-	-	-	-	4 660
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 627	8 040	-	(1 700)	-	-	-	9 967
	5581	за 2021г.	-	3 627	-	-	-	-	-	3 627
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	50 705	-	-	-	-	-	50 705
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15	857	3	-	-	-	-	875
	5583	за 2021г.	-	15	-	-	-	-	-	15
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 017	400	97	(1 114)	-	-	-	400
	5585	за 2021г.	-	1 000	17	-	-	-	-	1 017
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 660	60 001	100	(2 814)	-	-	X	61 947
	5570	за 2021г.	-	4 643	17	-	-	X	-	4 660

Общество с ограниченной
ответственностью
«МонтажЭнергоСтрой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В Отчете о финансовых результатах Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду деятельности отдельно.

В составе показателя «Выручка» («Себестоимость») отражена информация по основным направлениям деятельности Общества:

1. строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- 2 инженерные изыскания, инженерно-техническое проектирование, управление проектами.

В 2022 году Общество не имело договоров, предусматривающих исполнение (оплату) обязательств неденежными средствами.

Выручка за 2022 год составила 13 868 тыс. руб. (за 2021 год - 3 103 тыс. руб.). Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2022 год составили 15 057 тыс. руб. (за 2021 год - 3 023 тыс. руб.).

В 2022 году Общество вело свою деятельность и провело работу по строительству объектов электросетей. Это привело к увеличению выручки в 2022 году в сравнении с показателем 2021 года на 10765 тыс. руб. (в 4,5 раза). В результате, выручка Общества за 2022 год составила 13868 тыс. руб и сложилась из следующих показателей:

Стр-во и рек-ция объектов эл. Сетей в п. Ульяновка – 2944 тыс.руб
Стр-во и рек-ция объектов электросетей в г. Мурино ЛО (ЖК Графика)- 2637 тыс. руб
Стр-во и рек-ция объектов электросетей в д. Янино Всеволожского р-на ЛО - 3415 тыс. руб
Создание системы тепломеханики в филиале «Северные эл.сети» РЭС г. Выборг- 4618 тыс. руб
Создание системы тепломеханики в филиале «Южные эл.сети» РЭС г. Гатчина- 8 тыс. руб
Стр-во и рек-ция объектов электросетей в г. Кировск ЛО -246 тыс. руб

Структура выручки

Выполнено всего	13868	100%
ПИР	10816	78%
СМР	3052	22%

Общество с ограниченной
ответственностью
«МонтажЭнергоСтрой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в таблице 12.

Таблица 12. Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2022 год*	2021 год
Наименование		
Прочие доходы всего, в том числе	7591	0
Отчисления в оценочные резервы	7413	0
Доходы от размещения денежных средств	78	0
Прочие расходы всего, в том числе	7531	30
Отчисления в оценочные резервы	7413	0
Услуги банков	21	13
Проценты к уплате	97	17

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114 (с изменениями и дополнениями).

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства соответственно).



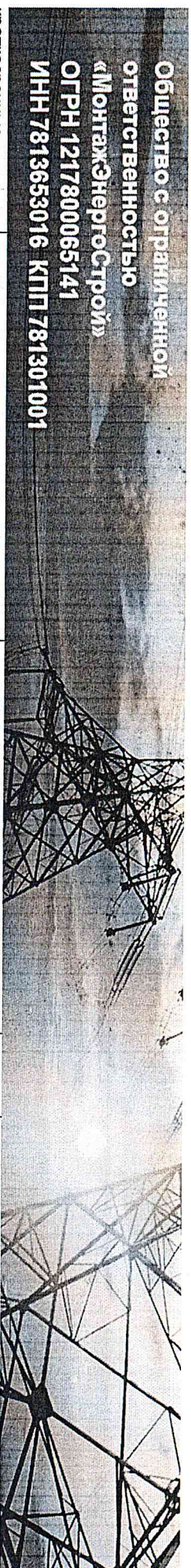
4 Состояние чистых активов Общества

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 составила –(8855) тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ"
(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 865	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	31 682	-	-



Общество с ограниченной
ответственностью
«Монтаж-Энергострой»
ОГРН 1217800065141
ИНН 7813653016 КПП 781301001

краткосрочные			
ИТОГО пассивы	-	61 947	4 660
Стоимость			-
Чистых активов	-	(8 855)	(907)

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Дополнительная информация

Самым значимым событием года 2022 стала специальная военная операция на Украине. О ее начале 24 февраля 2022 года объявил глава России Владимир Путин. За 10 месяцев в ходе нее произошли другие события, которые повлияли на обычный уклад жизни россиян:

наложение западных санкций;
ограничение полетов в 11 аэропортов юга до 2 января 2023 года;
продажа газа за рубеж в рублях;
упадок ценности евро и доллара и укрепление российской валюты;
уход зарубежных компаний с российского рынка с вытекающим из этого сокращением ассортимента товаров;
заморозка деятельности некоторых отечественных предприятий. Например, в Ленобласти простой коснулся тихвинского вагоностроительного завода и «Русско-Высоцкая птицефабрика»;
отстранение российских спортсменов от соревнований и отмена концертов как звезд из России, так и иностранных исполнителей на территории РФ;
создание «черного списка» из российских знаменитостей, которые высказались против СВО;
блокировка популярных сервисов и масштабное использование VPN;
ужесточение визового режима с Шенгеном;
объявление о частичной мобилизации.

В купе все вышеперечисленное привело к появлению экономической нестабильности в стране и, как следствие, к повышению уровня безработицы.