

Пояснительная записка

1. Общие данные об организации. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

ООО «РАО Энерго-АПИ», далее по тексту – Общество, создано 23.11.2000г. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные (рублевые) счета, круглую печать. Уставный капитал Общества составляет 110 000 рублей.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников Общества; единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основным видом деятельности в 2023 году являлась сдача в аренду объектов недвижимости, являющихся собственностью Общества.

Среднесписочная численность сотрудников в 2023г. составила 14 человек.

II. Учетная политика Общества.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Способы оценки основных средств.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования по нормам, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 10.12.2010) без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Переоценка основных средств на начало отчетного года не проводилась.

Принципы формирования финансового результата.

Финансовый результат формируется в соответствии с утвержденной учетной политикой. Методом признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли является метод начисления. При определении размера расходов применяется метод списания материально-производственных затрат по средней себестоимости. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Расходы будущих периодов списываются на финансовые результаты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

III. Дополнительные расшифровки статей баланса.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации (износы)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износы)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	214 340 045,99	149 384 816,66	64 955 229,33		5 835 820,16			214 340 045,99	155 220 636,82	59 119 409,17
Сооружения	31 699 427,89	20 895 147,90	10 804 279,99		924 855,17			31 699 427,89	21 820 003,07	9 879 424,82
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 151 508,94	30 613 284,83	538 224,11		400 737,32			31 151 508,94	31 014 022,15	137 486,79
Офисное оборудование	1 396 569,97	1 396 569,97						1 396 569,97	1 396 569,97	
Транспортные средства	5 179 297,95	5 164 344,25	14 953,70		14 953,70			5 179 297,95	5 179 297,95	
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 357 640,79	17 357 640,79						17 357 640,79	17 357 640,79	
Земельные участки	32 694 075,39		32 694 075,39					32 694 075,39		32 694 075,39
Итого	333 818 566,92	224 811 804,40	109 006 762,52	0,00	7 176 366,35	0,00	0,00	333 818 566,92	231 988 170,75	101 830 396,17

В составе строки 1150 «Основные средства» отражены доходные вложения в материальные ценности остаточной стоимостью 59 119,4 тыс. руб.:

Наименование объекта	Остаточная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Хозблок №3	2 792,9
КПП-1(Блок охраны)	1,0
Дошкольное образовательное учреждение	5 661,8
КПП-1	259,7
Крытый теннисный корт	1 849,5
Пристройка между учебными корпусами №1 и №2	3 319,3
Хозблок №2	3 632,3
Хозблок №1	17 663,0
Насосная станция 2-го подъема	1 126,6
Гараж	1 032,0
Котельная	5 513,9
Хозблок №4	7 364,4
КПП-3	150,6
Обсерватория	867,8
Начальная школа	10 726,1
Чайный дом	158,4
Итого:	59 119,4

IV. Связанные стороны Общества.

Связанными сторонами в 2023г. являлись:

1. Семиюшин А.А. – Генеральный директор – вознаграждения – 2 721,4 тыс.руб.
2. Авдеев Анатолий Анатольевич – учредитель с 08.10.2017г. 9,1% Уставного капитал общества (операций не осуществлялось), является бенефициарным владельцем.
3. ООО «ПМГ Инвест» - учредитель с 08.10.2017г. 90,9% Уставного капитала общества (операций не осуществлялось)
4. Операции с организациями (ОЧУ «ПМГ»), находящимся под общим контролем:
- арендные платежи 45 219,4 тыс.руб., в т.ч. получено денежными средствами 46 052,8 тыс.руб.

V. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.

За отчетный период выручка от реализации услуг и прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 47 243 тыс. руб., что на 1 247 тыс. руб. (2,7%) больше, чем в 2022 году. Себестоимость услуг за отчетный период составила 44 211 тыс.руб., что на 1 101 тыс. руб. (2,6%) больше, чем в 2022 году. Управленческие расходы составили 11 919 тыс.руб., что на 572 тыс.руб. (5%) больше по сравнению с 2022 годом.

За отчетный период по организации получен убыток на основании бухгалтерского учета в сумме 9 267 868,73 руб. Наиболее существенные статьи затрат по бухгалтерскому учету составили: 6 794 433 руб. – амортизация; 17 146 998 руб. - заработная плата, 24 151 897 руб. – налоги и страховые взносы, 10 582 170 руб. – газ и э/энергия, 3 293 933 руб. – материальные расходы, 2 753 703 руб. - ТО оборудования, 674 103 руб - вывоз ТБО, 619 595 руб. - услуги СЭС.

Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету в 2023 году составил 9 267,9 тыс.руб.

Убыток в целях налогообложения прибыли в 2023 году составил 8 753,1 тыс.руб.

Проверочная таблица по определению разниц между данными бухгалтерского и налогового учета за 12 месяцев 2023 г.

Наименование	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница	Сумма, руб.
				20%
Амортизация ОС, всего	7 176 366,35	6 794 433,40	381 932,40	76 386,59
Услуги сотовой связи (ПНО)	46 015,23		46 015,23	9 203,05

Штрафы, пени ФНС РФ	0		0	0
НДС выделенный, но не подтвержденный счетом-фактуры	55 246,39		50 246,39	11 049,28
Прочие расходы (корпоративные и др.) не приним. для целей налогооблож.	31 564,89		31 564,89	6 312,98
Итого (ПНО):	132 826,51		132 826,51	26 565,30
Бухгалтерский убыток (стр.2300 ф.№ 2)	9 267 868,73			
Налоговый убыток	8 753 109,27			

За 2023 год начислены и уплачены (зачтены) следующие налоги и взносы:

(в рублях)

Наименование	Начислено	Уплачено (зачтено)	Задолженность на 31.12.2023 года	
			за бюджетом	за организацией
НДС	10 165 171,30	10 087 318,96		1 378 937,30
Налог на прибыль				
Налог на имущество	4 112 123,00	3 826 258,00		693 245,00
Страховые взносы	3 053 027,04	3 058 960,01		227 731,13
НДФЛ	2 230 984,00	2 330 127,00		
Земельный налог	4 347 978,00	4 347 978,00		1 086 996,00
Транспортный налог	13 225,00	8 686,00		3 041,00
Водный налог	21 834,32	21 235,32		5 448,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	666,32	666,32		
Госпошлина	206 888,00	206 888,00		
Итого:	24 151 896,98	23 888 117,61		3 395 398,43

По итогам работы за 2023 год Общество не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор
ООО «РАО Энерго-АПИ»

Главный бухгалтер

05.02.2024г.



Семиошин А.А.

Башлаков А.В.