Закрытое акционерное общество

«УМ Энергостройсервис»

142143,Московская обл.,
Подольский район,
дер.Стрелково, д.33а ,телефон 8-499-400-44-45

ИНН 5074022311 КПП 507401001
ОГРН 1025007511572

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2023 года.

Место: РФ, Московская область, дер. Стрелково,д.33а
Дата: 14 февраля 2024 года.
Периодичность: годовая
Единица измерения: рубли

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество " Управление механизации «Энергостройсервис".

Сокращенное наименование: ЗАО "Управление механизации «Энергостройсервис".

ИНН 5074022311, КПП 507401001 , ОГРН 1025007511572, зарегистрировано 09.10.2002 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 23 по Московской области.

Юридический/фактический адрес: 142143, Московская область, г.о. Подольск, деревня Стрелково, д.33А.

Ф.И.О., должность руководителя до 23 октября 2023г.: Генеральный директор Роткин Александр Юрьевич.

ИНН руководителя организации до 23 октября 2023г.: 773208105234

Ф.И.О., должность руководителя с 24 октября 2023г.: Генеральный директор Роткина Татьяна Александровна.

ИНН руководителя организации с 24 октября 2023г. : 773212714197

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Жидарева Татьяна Петровна

ИНН главного бухгалтера организации :.772507893609

Руководитель внутреннего контроля организации , начальник отдела внутреннего аудита – Брахнина Светлана Анатольевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 7 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 10 000 (Десять тысяч) штук.

из них: акции именные обыкновенные бездокументарные в количестве 10 000 (десять тысяч) штук, общей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

Прибыль на 1 акцию за 2023 год – 853,02 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-38994-Н, 24.04.2004.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "Независимая Регистрационная Компания Р.О.С.Т.", ОГРН 1027739216757 ИНН 7726030449 101000, г. Москва, ул Стромынка, д.18, корп 13.
Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала - 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал общества оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом **(ОКВЭД):68.20**;
Деятельность осуществляется по адресу нахождения недвижимого имущества и юридического адреса организации :142143, Московская область, г.о. Подольск, деревня Стрелково, д.33А.
Сведения о лицензиях организации: Организация не имеет лицензий .
Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации: 90 657,50 руб.;
НДФЛ по вознаграждениям персоналу за 2023г составил- 989 980,00 руб.
Страховые взносы по вознаграждениям персоналу за 2023г составили - 1 586 611,10 руб.
Основные средства (Остаточная стоимость на 31.12.2023г.- 27 500 610,53 руб) распределены по следующим группам :
- **Здания** (здания складские и административные 600 месяцев амортизации) **– 22 638 224,80 руб** ;
- **Сооружения (** обслуживающие срок амортизации 240- 250 мес) – 1 765 168,39 рублей;
- **Здания** (производственно – бытовые срок амортизизации 84 месяца) – 1 371 224,37 рублей;
- **Движимое имущество** (срок амортизации – до 60 месяцев) – 1 499 067,68 рублей.
- **Земельные участки-** 226 925,29 рублей

Группы ОС	Остаточная стоимость ОС на 01.01.2023г., руб.	Поступило ОС за отчетный период, руб	Выбыло ОС за отчетный период , руб	Остаточная стоимость ОС, на 31.12.2023г.,руб
Инвестиционная недвижимость				
Здания (складское и административное)	**19 306 734,84**	**3 905 219,44**	-	**22 638 224,80**
Сооружения обслуживающие	**2 075 417,83**	-	-	**1 765 168,39**
Здания бытовые	**1 540 377,63**	**219 200,00**	-	**1 371 224,37**
Земельные участки	**226 925,29**	-	-	**226 925,29**
Инвестиционная недвижимость Итого:	**23 149 455,59**	**4 124 419,44**	-	**26 001 542,85**
Движимое имущество	**1 182 310,91**	**729 000,00**	-	**1 499 067,68**
Основные средства Всего:	**24 331 766,50**	**4 853 419,44**	-	**27 500 610,53**

Основные показатели деятельности организации за 2023 год:
Выручка по основному виду деятельности :37 958 982,57 руб.
Затраты на производство и реализацию продукции: 24 005 706,86 руб.
В том числе: Материальные затраты: 5 254 292,68 руб.;
амортизация ОС: 1 684 575,41 руб.;
фонд оплаты труда: 7 615 229,94 руб.;
прочие расходы: 9 451 608,83руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец пери
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание (изменение) резерва <*>	учтенная по договора
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва <*>			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-									
	5521	за 2022 г.	-	-									
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5503	за 2023 г.	-	-									
	5523	за 2022 г.	-	-									
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5502	за 2023 г.	-	-									
	5522	за 2022 г.	-	-									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	6770356,37		880 919,32		- 5 235 437,97						2 415 837,72
	5530	за 2022 г.	7210661,95		1 595 728,86		- 2036034,46						6 770 356,37
в том числе: - по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5511	за 2023 г.	1 720 611,67		381 259,51		- 327 795,67						1 774 075,51
	5531	за 2022 г.	1463455,06		439 251,67		-182095,08						1 720 611,67
- по расчетам	5512	за 2023 г.	4520631,29		493764,73		- 4 386 793,97						627 602,05

поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5532	за 2022 г.	5290853,18		928 678,11		1 698 900,0						4 520 631,29
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76, 68)	5516	за 2023 г.	529113,41		5 895,08		- 520 848,33						14 160,16
	5536	за 2022 г.	456353,71		227799,08		-155039,38						529 113,41
Итого	5500	за 2023 г.	6770356,37		880 919,32		-5 235 437,97						2 415 837,72
	5520	за 2022 г.	7210661,95		1595728,86		-2036034,46						6 770 356,37

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	423 746,97		3 617 316,16	-4 035 887,64				5 175,49	
	5420	за 2022 г.			1 398 593,78	--- 974 846,81				423 746,97	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2023 г.	129 746,97		3 572 916,16	-3 697 487,64				5 175,49	
	5421	за 2022 г.			839 593,78	- 709 846,81				129 746,97	
Товары для	5403	За 2023 г.	294 000,00		44 400,00	- 338 400,0					
перепродажи	5423	За 2022 г.			559 000,00	-265 000,00				294 000,00	

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Роткин Александр Юрьевич является единственным акционером и владеет 100% акций ЗАО «УМ «Энергостройсервис», является бенефициарным владельцем.

Связанной стороной также является :ООО «Фирма «Энергостройсервис» по основанию : Роткин Александр Юрьевич является одним из учредителей с долей 83,5%.

ООО «Фирма «Энергостройсервис» в 2023году предоставила на территории складского комплекса ЗАО «УМ Энергостройсервис» услуги специальной строительной техники, грузового и и легкового автотранспорта в размере 3 135 200,00 рублей. По договорам купли-продажи ООО «Фирма «Энергостройсервис» передала ЗАО «УМ Энергостройсервис» прочее имущество бывшее в употребление на сумму 371 200,00 рублей. . ЗАО «УМ Энергостройсервис» перечислила аванс ООО «Фирма «Энергостройсервис» на выполнение ремонтных работ в размере 192 000 рублей. Сальдо по всем операциям на 31.12.2023года составило 192 000 рублей в пользу ЗАО «УМ Энергостройсервис»,

В 2023г. числится заем, полученный от Роткина А.Ю.(единственного учредителя) в размере 1 430 500 рублей. В 2023году заем был частично погашен в размере 2 070 000,0 руб. ,заем беспроцентный, срок погашения не определен.

Форма расчетов со связанными сторонами — безналичная.

Информация о вознаграждении директору: Генеральному директору выплачены заработная плата на общую сумму: 1 814 000 рублей, удержан НДФЛ в размере 235 820,00 рублей, начислены страховые взносы в размере 363 011,60 руб. Всего расходов 2 177 011,00 руб.
Единственному акционеру выплачены дивиденды в размере 7 340 000,00 рублей, в том числе НДФЛ- 1 001 000,00 рублей.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ЗАО «УМ «Энергостройсервис» от 30 декабря 2022 г. N УСН/УМ/2023/УМ/бух "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета", Приказом от 30 декабря 2022г. .№ УМ/налог/2023 «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения".

С 2022 года организация перешла на Упрощенную систему налогообложения. Организация не отчитывается по налогу на имуществу.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Выручка в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Состав прочих расходов организации в 2023году — налог на землю ,услуги банка , расходы по экологии , абонентская плата за ведение реестра акционеров, расходы прошлых периодов, ОСАГО и электронный документооборот , штрафы и прочие платежи.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
События после отчетной даты отсутствуют.

Авансы на 31.12.2023г., выданные следующим поставщикам ИП Бересняков Р.В в размере 101 760 рублей, уплачены для приобретения МПЗ (откатные ворота и шлагбаум), аванс уплаченный ИП Айзатулину Р.И. в размере 22 000,00 рублей на оплату услуг по ремонту основных средств, аванс ООО «Фирма «Энергостройсервис» на выполнение ремонтных работ в размере 192 000,00 руб.

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится. Лимит стоимости для основных средств в бухгалтерском учете установлен 100 000 рублей. В 2023году были отнесены к основным

средствам активы, стоимость которых ниже лимита, установленного организацией для основных средств, и информация о таких активах существенна для целей возможной сдачи их в аренду.К таким активам относится компьютерная техника и офисная мебель.

Наиболее существенными основными средствами являются :

Наименование ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2023г. руб	Балансовая стоимость на 31.12.2023г. руб	Срок полезного использования, мес	Ликвидационная стоимость
Административно-складской комплекс (Склад)	13 735 500,23	17 232 472,47	600	0,00
Административное здание	5 571 234,61	5 405 752,33	600	0,00
Внешние сети электроснабжения	163 672,20	119 034,60	240	0,00
Контрольно-пропускной пункт	36 616,72	28 479,88	250	0,00
Навес для хранения оборудования и генераторная	380 685,08	377 497,88	240	0,00
Наружный противопожарный водопровод	90 788,31	66 027,87	240	0,00
Наружная ливневая канализация	67 587,24	49 154,52	240	0,00
Ограждение территории	212 560,16	165 324,68	250	0,00
Газопровод высокого давления	948 586,14	832 432,62	240	0,00

В 2023году сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств не менялась.
Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.
Признаки обесценивания основных средств на отчетную дату отсутствуют.
Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 : альтернативно; порядок перехода на ФСБУ 25/2018: альтернативно; порядок перехода на ФСБУ 26/2020 : перспективно.
В отношении договоров аренды не применялся ФСБУ 25/2018, в связи с тем, что с арендатором ИП Грибенькова договор заключен на неопределенный срок; договора аренды с арендаторами ООО «М-Стар», ООО «Скан Сити Экспресс», ООО «Профснабсервис» относится к операционной аренде, т. к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски : изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же , как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики: Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории РФ и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск: влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества не

оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращений за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовый результат

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Руководитель _____ **Роткина Т.А.**