

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭсЭйчАй ЭфДаблЮ Энергия» за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭсЭйчАй ЭфДаблЮ Энергия» (далее Общество) зарегистрировано 9 июля 2009 года МИФНС №46 по г. Москве.

С 24 сентября 2012 г. Общество стояло на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве. С 30.07.2022 г. Общество поставлено на учет в Инспекцию Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве в связи со сменой адреса Общества.

Адрес Общества до 30.07.2022 г.: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 79.

Место нахождения Общества с 30.07.2022 г.: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д. 5, помещ. IV, КОМ. 36

Учредителем Общества является АО «СУМИТОМО ЭС ЭЙЧ АЙ ЭФ ДАБЛ Ю ЭНЕРГИА».

Уставный капитал Общества, согласно учредительным документам, составляет 10 000 рублей и сформирован полностью.

Генеральным директором Общества является Белоброва Лилия Сергеевна.

Бухгалтерский учет в 2023 г. велся специализированной фирмой ООО «Консу» на основании договора на оказание услуг № б/н от 01.11.2012 г.

Основным видом деятельности является монтаж промышленных машин и оборудования.

Учетная политика общества отражает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета и оценки отдельных видов имущества и обязательств:

- Выручка признается по мере выполнения работ и оказания услуг.
- Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- По основным средствам и нематериальным активам начисление амортизации производится линейным способом. Группировка основных средств производится в соответствии со ст.258 НК РФ Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (ред. от 10.12.2010).
В течение 2020 года основные средства и нематериальные активы не приобретались.
- Налогооблагаемая база по налогу на прибыль формируется по данным налогового учета, а налогооблагаемая база по остальным налогам – по данным бухгалтерского учета.

Для целей налогообложения прибыли:

- Классификация доходов 2023 года производится в соответствии со ст.218 НК РФ, классификацию расходов – в соответствии со ст. 252 и 253 НК РФ.
- Формирование и учет доходов и расходов производится по методу начисления.

- Резервы на вознаграждения за выслугу лет, гарантийный ремонт и обслуживание, на оплату отпусков не создаются.

Управленческие расходы признаются Обществом в качестве косвенных расходов по обычным видам деятельности и в целях бухгалтерского и налогового учета в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода. За 2023 г. управленческие расходы составили 1 446 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности раскрыты все существенные показатели, превышающие 5% от соответствующей статьи отчетности.

В 2023 году выручка отсутствует. По данным бухгалтерского учета в отчетном периоде получена прибыль 12 063 тыс. руб.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 1 239 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство составило 12 тыс.руб.

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков работникам в сумме 0,197 тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 года – 1 человек.

Чрезвычайных событий в 2023 году не было.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023 отсутствуют.

Общество не имеет отчетных сегментов.

Договоры лизинга в 2023 году и в предыдущих периодах не заключались.

В 2023 году векселя не выдавались, облигации не размещались.

Общество в 2023 году не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета, налоговые отчеты исходя из действующих правил налогового учета и отчетности.

Внесение существенных изменений в бухгалтерский и налоговый учет на 2023 год не предусмотрено.

Пояснение 1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В качестве предоставления дополнительных пояснений к Бухгалтерскому балансу приложены следующие таблицы:

- 4. Запасы
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Пояснение 2. Сумма дебиторской задолженности составляет 149 тыс. рублей и представляет собой расчеты с бюджетом.

Пояснение 3. На 31.12.2023 Общество не имеет **кредиторской задолженности**.

Пояснение 4. Управленческие расходы составили 1 446 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на услуги по бухгалтерскому учету 1067 тыс. рублей;
- Расходы по оплате труда и страховые взносы 206 тыс. рублей;
- Аренда помещения 173 тыс. руб.

Пояснение 5. Прочие доходы составили 19 062 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы 1 232 тыс. руб.
- Прочие доходы – 17 830 тыс руб.

Пояснение 6. Прочие расходы составили 6 793 тыс. рублей, в том числе:

- Услуги банка 33 тыс. руб.
- Курсовые разницы 5 950 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы 2 тыс. руб.
- Проценты по договору займа, кредитному договору (не принимаемые к налоговому учету) 808 тыс. руб.

Генеральный директор

_____ Белоброва Л.С.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Белоброва Лилия Сергеевна
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	-
	5530	за 2022г.	828	-	-	-	(680)	-	-	-	-	-	-	149	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	-
	5533	за 2022г.	807	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	-	149	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	149	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	149	-
	5520	за 2022г.	828	-	-	-	(680)	-	-	-	X	-	-	149	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	7 566	7 187	-	(14 753)	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	4 203	8 002	-	(4 640)	-	-	-	7 566	
займы	5553	за 2023г.	2 270	3 366	-	(5 636)	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	6 725	1 639	-	(6 094)	-	-	-	2 270	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	710	2 381	949	(4 040)	-	-	-	-	
	5580	за 2022г.	337	605	123	(356)	-	-	-	710	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	588	-	-	(588)	-	-	-	-	
	5581	за 2022г.	272	588	-	(272)	-	-	-	588	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18	(19)	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	20	17	1	(20)	-	-	-	18	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	103	2 400	949	(3 452)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	122	(19)	-	-	-	103	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	45	-	-	(45)	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	710	2 381	949	(4 040)	-	X	-	-	
	5570	за 2022г.	337	605	123	(356)	-	X	-	710	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	156	1 109
Отчисления на социальные нужды	5630	49	264
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 240	2 544
Итого по элементам	5660	1 445	3 917
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 445	3 917

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

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 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	-	16	(16)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.
