

ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг»

ИНН/КПП 9729117290/772901001
ОГРН 1177746832944

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг»

Сокращенное наименование – ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг»

1.2. Юридический адрес – 119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 41, строение 1, Эт/Пом/Ком 5/1/34 Смена адреса - август 2020 года.

1.3. ОГРН: 1177746832944

ИНН: 9729117290

КПП: 772901001

1.4. Дата государственной регистрации – 01 августа 2017 года

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 3 человека.

1.5. Наличие подразделений в 2023 году

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность на конец 2023 года, чел
Основное подразделение	119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 41, строение 1, Эт/Пом/Ком 5/1/34	3

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Учредителями являются (зарегистрированы в ЕГРЮЛ):

– Н.И. Шумейко – 70 000 руб. с 01.07.2017г.;

- М.В.Куликова – 30 000 руб. с 02.09.2020г.

1.7. Основной вид деятельности:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Куликова Марина Владимировна (приказ б/н от 15.09.2020).

Главный бухгалтер Общества: Куликова Марина Владимировна (приказ б/н от 15.09.2020г.).

Бухгалтерский учет, налоговый учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в ООО «НАЗ» по договору № 04/22 от 01.04.2022г.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Изменения в учетной политике

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению.

Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

В раздел «Аренда» внести следующие изменения: организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

В состав арендных платежей организация включает платежи за исключением сумм входного НДС.

Дополнили учетную политику разделом «Расчеты с бюджетом»

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж».

Дополнили учетную политику разделом «Расчеты с внебюджетными фондами»

Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69-4 «Взносы в ПФР и ФСС по единому тарифу».

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- В отчетном году выручка – ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг» составила: **48 017 тыс. руб.**
- Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) составила: **34 171 тыс. руб.**

ИТОГО: Валовая прибыль составила 13 846 тыс.руб.

- Строка 2210 Отчета о финансовых результатах : **12 995 тыс. руб**

Наименование	Сумма, руб.
Аренда	349 507,89
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16 214,67
Заработная плата	8 026 491,11
Информационные услуги	25 150,00
Комиссия банка	2 389,05
Малоценное оборудование и запасы	1 333,33
Програмное обеспечение	3 800,00
Програмное обеспечение	29 519,93
Сертификация оборудования	726 500,00
Сопровождение ИТ	423 000,00
Списание материалов	159 333,33
Списание материалов	1 760,00
Страховые взносы	1 261 688,15
Таможенное декларирование	25 000,00
Товарный знак	780 000,00
Транспортные услуги	74 007,97
Услуги по доставке до собственного склада	15 610,84
Услуги по доставке покупателю	362 499,99
Услуги по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета	700 000,00
Услуги СВХ	2 468,35
Участие в конкурсах	7 725,29

- Расшифровка «Прочие доходы» и «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах:

Доходы Стр. 2340	тыс. руб.
Прочие о доходы	3 002

Реализация прочего имущества	-
Прочие операционные доходы (продажа валюты)	1 582
Курсовые разницы по расчетам в валюте	3 330
Прочие внереализационные расходы/доходы в корреспонденции со счетом 68,02	-
Итого (стр. 2340)	7 913
Расходы Стр.2350	тыс. руб.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	2 983
Реализация прочего имущества	-
Прочие операционные расходы	1 592
Отчисления в оценочные резервы	-
Прочие внереализационные расходы/доходы в корреспонденции со счетом 68,02	-
Прочие внереализационные расходы	1 756
Прочие косвенные расходы	-
Услуги банка	98
Итого (стр.2350)	6 429

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составила: **7 913 тыс.руб.**

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составила: **6 429 тыс.руб.**

Расшифровка других статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

- Стоимость чистых активов на 31 декабря 2023 года составляет – **1 778 тыс. рублей**
- Основные средства в 2023 году не приобретались.
- Нематериальные активы, в 2023 году не приобретались.
- Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет **126 932 тыс. рублей.**
- Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет **124 530 тыс. рублей.**
- Запасы на 31 декабря 2023 года составляют **211 тыс. рублей.**

4. Информация о связанных сторонах

1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в складочном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	Шумейко Никита Иванович	502413000592	Учредитель	01.07.2017	70%
2	Куликова М.В.	771549990698	Учредитель	02.09.2020	30%

5. В 2023 году ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг» реализовывало оборудование в адрес следующих контрагентов:

Контрагент	ИНН
НОВЫЙ АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД ООО	7107547720
АСП-АКВА ООО	7701987853
ПК А1 ООО	6684012813
АСП-АВТОМАТИКА ООО	4312130080

6. Иски и судебные разбирательства с участием ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг» не было исков и судебных разбирательств

7. Налоговая нагрузка 17,2%

8. Доля налоговых вычетов по НДС за 2022 год – 85,49%

9. Рентабельность активов 1,2%

10. Рентабельность продаж 1,8%

11. 7 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют неудовлетворительные значения:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (1%);
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,01) соответствует норме;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;
- низкая рентабельность активов (2,2% за период 01.01–31.12.2023);
- значительная отрицательная динамика рентабельности продаж (-9,2 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2022) равной 11%);
- уменьшение собственного капитала организации организации при том что, активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИСТЭНЕРГОГРУПП ИНЖИНИРИНГ" существенно увеличились (в 7,4 раза);
- значительное падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (-1,3 коп. от аналогичного показателя рентабельности за такой же период прошлого года (01.01-31.12.2022))

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины;
- соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности; чистая прибыль за 2023 год составила 1 589 тыс. руб.

С позитивной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 получена прибыль от продаж (851 тыс. руб.), но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-5 962 тыс. руб.)

Показатели, критически характеризующие финансовое положение:

- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормы;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 1%)

Показателем, имеющим исключительно хорошее значение является следующий – абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

В соответствии с полученными показателями финансовое положение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИСТЭНЕРГОГРУПП ИНЖИНИРИНГ" можно оценить как **удовлетворительное** – основные показатели укладывается в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Генеральный директор
ООО «ИстЭнергоГрупп Инжиниринг»



Куликова М.В.