

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Уралэнергомаш» за 2023 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Уралэнергомаш"

ИНН 7412008393

КПП 745301001

ОГРН 1047406000564

Государственная регистрация Общества: 7 мая 2004 г.

Уставный капитал Общества: 1 000 000 рублей

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г.: 62 человека

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: Ремонт машин и оборудования — 33.12

Общество является членом СРО: Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Уральское жилищно-коммунальное строительство» со «02» ноября 2016 года

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Шинков Вячеслав Петрович.

Учредителем является физическое лицо (гражданин РФ), доля в УК 100%.

Общество не имеет обособленные подразделения.

ООО «Уралэнергомаш» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н и др. нормативных актов), кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский учет в 2023 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя за отчетный год составляет не менее 5 %.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Директор Общества.

2. Информация об учетной политике

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый счет МЦ04. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется линейным способом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов (счет 91). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов ПБУ 14/2007. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируется линейным способом.

В учетную политику внесено дополнение по НМА от 01.12.2023 согласно ФСБУ 14/2022.

Порядок учета товарно-материальных ценностей

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов и учитываются на счете 10.9 (Основание п.5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Приобретаемые материальные ценности (сырье, материалы, товары, комплектующие и т.п.) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью ТМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет аренды:

Арендатор при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенно оценивает права пользования активами (ППА) на основании пунктов 13,14 ФСБУ 25/2018 и не признавать предмет аренды в качестве ППА. Организация применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Оценочные обязательства и резервы:

Организация создает только резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2023 г. сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 51 51 062 486, 72 руб. в связи с наличием просроченной задолженности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было. Существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, нет.

3. Информация о бенефициарах, связанных сторонах, об аффилированных лицах

Бенефициарный владелец:

Прямым бенефициаром - является физическое лицо Шинков Вячеслав Петрович, единственный Участник Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала, в размере 1 000 000 рублей.

Прямой бенефициар Шинков Вячеслав Петрович имеет косвенное участие в другой организации - ООО «Инвестстрой» ИНН 7453356128.

Косвенных бенефициарных владельцев ООО «Уралэнергомаш» не имеет.

ООО «Уралэнергомаш» не является участником в уставных капиталах других юридических лиц.

Аффилированное лицо: Шинков Вячеслав Петрович является:

- учредителем ООО «Инвестстрой» ИНН 7453356128,
- индивидуальным предпринимателем ИНН 741201111606.

Связанными сторонами являются:

Индивидуальный предприниматель Шинков Вячеслав Петрович, ИНН 741201111606. Договор аренды (аренда нежилого помещения)

4. Финансовые результаты деятельности организации

Согласно данным бухгалтерского учета, в 2023 году выручка от реализации без НДС составила 492 001 тыс. руб. Это 15% больше аналогичного показателя за предыдущий год. По результатам хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в размере 98 942 тыс. рублей. Дебиторская задолженность составила 124 744 тыс. рублей. Кредиторская задолженность 83 706 тыс. рублей.

На отчетную дату остаток денежных средств составил 92 169 тыс. рублей, финансовые вложения составили 35 000 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе общества на конец отчетного периода, составила 17 635 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации – 5 078 тыс. рублей.

Чистая прибыль к распределению

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

5. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты.

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность практически не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями услуг Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный. При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

В 2023 году на деятельность Общества не оказывали и продолжают не оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с проведением СВО на территории Украины и иные ограничения.

На текущую дату Общество имеет не завершенные судебные разбирательства:

1. Дело А60-7849/2024 ответчик АО «НПК «Уралвагонзавод», сумма исковых требований 2 003 821, 28 руб.;

2. Дело №А47-12984/2018 (банкротство) должник АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», сумма требований 814 130,22 (конкурсное производство продлено до 14.05.2024 г.).

Суммы исковых требований для Общества являются не существенными, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Общество не планирует продажу долгосрочных активов.

На 31.12.2023 за балансовом счете 009 отражена сумма 31 058 тыс. руб. по выданным банковским гарантиям.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не наступало.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность на текущую дату и в перспективе как минимум до 12 месяцев с этой даты.

Директор



В.П.Шинков



Главный бухгалтер



О.Г.Таран