

ООО «УралЭнергетикаСервис»

ИНН / КПП 5904184512 / 594801001

Россия, 614500, Пермский край, м. о. Пермский, д. Хмели, шоссе Космонавтов,
д. 316/29, оф. 9
тел.8(342)294-11-52, факс 8(342)294-11-53

Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Сведения об ООО «УЭС»

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» 14 марта 2008 года в ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1085904005230.

Место нахождения Общества: Пермский край, Пермский р-он, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д. 316/29, оф. 9.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по Свердловскому району от 14 марта 2008 г., ИНН 5904184512, КПП 590401001.

Общество создано путем учреждения.

Учредителем, а равно и участником Общества является Копылов Валерий Викторович.

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

В течение 2023 года директором Общества являлся: Копылов Валерий Викторович

Копылов Валерий Викторович – назначен на должность директора решением единственного участника Общества.

В соответствии с пунктом 2.1 Устава уставный капитал Общества составляет 10 000,00. Уставный капитал оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества.

– Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (включая обеспечение работоспособности (эксплуатации) объектов электросетевого хозяйства): ОКВЭД-2 35.12;

Результаты деятельности Общества.

Доходы и расходы за 2023 год составляют:

Выручка от выполненных работ: 36 775 тыс. рублей (без учета НДС), в том числе по видам деятельности:

– Работы по плановой расчистке и расширению трасс от нежелательной поросли и угрожающих деревьев для обеспечения работоспособности энергетических сетей (ОКВЭД-2 35.12) в сумме 36 775 тыс. рублей.

Внереализационные доходы всего 34 тыс. рублей, в том числе:

– Проценты от размещения денежных средств на депозите 32 тыс. руб.

– Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 2 тыс. руб.

Расходы:
Связанные с выполнением работ (себестоимость продаж): 20 402 тыс. рублей;
Управленческие расходы: 7 696 тыс. рублей;
Внереализационные расходы 406 тыс. рублей, в том числе:
– расходы на услуги кредитных организаций – 157 тыс. рублей;
– списание НДС при отсутствии СФ – 6 тыс. рублей;
– расходы прошлых периодов, штрафные санкции, пени – 159 тыс. руб.
– проценты по арендным обязательствам – 82 тыс. руб.
– стоимость реализованного имущества – 2 тыс. руб.

Источники выплат дивидендов и иных выплат,
использование не распределенной прибыли в отчетном периоде.

На конец отчетного периода 2022 года остаток нераспределенной прибыли на счете 84 «Нераспределенная прибыль» составляла: 14 906 тыс. рублей. После корректировки, в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6, на начало отчетного периода остаток нераспределенной прибыли на счете 84 «Нераспределенная прибыль» составляет 12 501 тыс. рублей.

Выплаты дивидендов из прибыли в 2022 году производились на основании решения учредителя в сумме 7 451 тыс. рублей.

На конец отчетного года остаток нераспределенной прибыли на счете 84 «Нераспределенная прибыль» составляет 11 645 тыс. рублей.

Применение в 2016 году ПБУ 18/02.

Налоговый учет Общества осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Пояснения к расхождению сумм расходов, отраженных в декларации по налогу на прибыль с данными бухгалтерской отчетности.

Расхождения сумм расходов в декларации по налогу на прибыль с данными бухгалтерской отчетности составляют всего 578 тыс. рублей. В том числе:

1. В результате применения амортизационной премии по основным средствам в налоговом учете и в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете по итогам 2023 года величина амортизации в бухгалтерском учете больше на 342 тыс. рублей, чем в налоговом (БУ).

2. В результате применения в бухгалтерском учете ФСБУ 5/2019 по учету запасов сумма материальных расходов в налоговом учете на 171 тыс. рублей больше, чем в бухгалтерском (НУ).

3. Суммы, не учитываемые при расчете налога на прибыль, составляют: 247 тысяч рублей (БУ).

4. Стоимость остатка НЗП на 01.01.2023 принятого к учету в 2023 г. в бухгалтерском учете превышает стоимость НЗП в налоговом учете на 276 тыс. рублей, в связи с принятием косвенных расходов, приходящихся на выполненные, но не переданные заказчику работы, в предыдущем налоговом периоде (БУ).

5. В результате применения ФСБУ 25/2019 расходы в налоговом учете, принимаемые как арендные платежи, выше расходов в бухгалтерском учете, принимаемые как амортизация ППА и проценты, на 116 тыс. руб. (НУ)

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет фактов хозяйственной деятельности, могущих существенно повлиять на уменьшение или увеличение в будущем экономических выгод Общества.

Раскрытие информации по статьям баланса.

Актив баланса

Внеоборотные активы: 9 261 тыс. рублей.

- 3 945 тыс. рублей – остаточная стоимость основных средств, приобретенных за плату и находящихся в собственности общества.

- 3 980 тыс. рублей – остаточная стоимость ОС поступивших в аренду (ППА)

- 1 329 тыс. рублей – отложенные налоговые активы, в том числе: 464 тыс. рублей по убыткам прошлых лет по налогу на прибыль (убытки в сумме 2 307 тыс. рублей учтенные на счете 97.11), 1 тыс. рублей в связи с применением в бухгалтерском учете ФСБУ 5/2019 (остаток не принятых к учету стоимость ТМЦ для управленческих нужд в сумме 6 тыс. рублей), 864 тыс. рублей отложенный налоговый актив по арендным обязательствам в связи с применением ФСБУ 25 у арендатора.

- 7 тыс. рублей – расходы будущих периодов, учитываемые как внеоборотные активы.

Оборотные активы: 15 279 тыс. рублей.

Запасы в сумме 1 046 тыс. рублей:

- 1 024 тыс. рублей - наличие ТМЦ на складе и у МОЛ (сч. 10);

- 22 тыс. рублей - расходы, относящиеся к будущим периодам, и учитываемые как запасы (сч. 97.21).

Дебиторская задолженность: 8 803 тыс. рублей:

- 5 500 тыс. рублей – задолженность покупателей;

- 674 тыс. рублей - задолженность поставщиков по выплаченным авансам, за вычетом НДС по выданным авансам;

- 1 290 тыс. рублей - задолженность сотрудников по займам (сч. 73.1);

- 28 тыс. рублей - страховая премия по обязательному страхованию имущества, относящаяся к будущим периодам (сч. 97.21).

- 354 тыс. рублей – положительное сальдо ЕНС.

- 957 тыс. рублей – обеспечительный платеж (сч.76,09)

Денежные средства, находящиеся на расчетном счете общества, в сумме: 5 414 тыс. рублей (сч. 51).

Прочие оборотные активы: 16 тыс. рублей - сумма расходов будущих периодов, учитываемая как прочие оборотные активы (сч. 97.21).

Пассив баланса.

Уставный капитал: 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль: 11 645 тыс. рублей (сч. 84)

Отложенные налоговые обязательства в сумме 1 630 тыс. рублей (сч. 77), в том числе: 1 539 тыс. рублей - отложенные налоговые обязательства образовавшиеся в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, 91 тыс. рублей - отложенные налоговые обязательства подлежащие перечислению в бюджет в

периоде, следующем за отчетным в составе арендных платежей в НУ, учтенные в БУ как проценты за право пользования ППА.

Прочие обязательства в сумме 3 864 тыс. рублей – задолженность по арендным платежам за минусом процентов.

Кредиторская задолженность: 7 392 тыс. рублей, в том числе:

– 3 217 тыс. рублей (сч. 60.01, 76.07.2) - задолженность поставщикам и подрядчикам;

– 3 869 тыс. рублей (сч. 68, 69) - задолженность по платежам в бюджет. Задолженность погашена в 2024 году; согласно срокам уплаты налогов и страховых взносов. Просроченной задолженности по уплате налогов и страховых взносов у Общества нет;

– 263 тыс. рублей – остаток не выплаченной заработной платы за декабрь 2023 года. Задолженность погашена согласно срокам выплаты заработной платы за декабрь 2023 г.

– 15 тыс. рублей – задолженность работникам по командировочным расходам.

– 28 тыс. рублей – задолженность по исполнительным листам, депонированной заработной плате.

События после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть отражены как события после отчетной даты.

Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам создан в нулевой сумме в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Директор

Копылов В.В.

Главный бухгалтер

Гостищева Л.В.