Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Хозяйственное Партнерство «Группа компаний «ИстЭнергоГрупп»
Сокращенное наименование – ХП «ГК «ИстЭнергоГрупп»
1.2. Юридический адрес – 119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 41, строение 1, Эт/Пом/Ком 5/I/33 Смена адреса - июль 2020 года.
1.3. ОГРН: 1167746192900
ИНН: 7729494336
КПП: 772901001
1.4. Дата государственной регистрации – 20 февраля 2016 года
1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 2 человека, в том числе: 1 женщина
1.6. Наличие обособленных 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/I/33	2

1.7. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участниками являются (зарегистрированы в ЕГРЮЛ):
– И.Ф. Шумейко – 350 000 руб. с 30.03.2017г.;
– Н.И. Шумейко – 50 000 руб. с 21.05.2018г.;
– ООО «ЕвроАрмСервис» - 25 000 руб. с 20.02.2016г.;
- М.В.Куликова – 75 000 руб. с 25.03.2020г.
1.8. Основной вид деятельности:
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

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 ХП «ГК»ИстЭнергоГрупп» составила: 39 235 тыс. рублей
- Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) составила: 35 147 тыс. руб.

ИТОГО: Валовая прибыль составила 4 088 тыс.руб.

- Строка 2210 Отчета о финансовых результатах : 3 094 тыс. рублей

	Руб.
Амортизация	33 871,88
Аренда помещения	667 060,59
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 169,07
Инжиниринговые услуги	34 166,67
Оплата труда	1 667 005,16
Прочие расходы	22 679,12
Списание материалов	1 333,33
Страховые взносы	175 360,32
Счет 44.01, Прочие расходы не учитываемые в целях налогообожения (в УСН не принимаются)	387 391,51
Транспортные расходы (ПРОЧИЕ)	101 435,00
Участие в закупочных процедурах	2 590,88

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

Доходы Стр. 2340	тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	16 511
Реализация основных средств	9
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 461
Прочие внереализационные расходы/доходы в корреспонденции со счетом 68,02	
Итого (стр. 2340)	**17 981**

Расходы Стр.2350	тыс. руб.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	5 477
Прочие операционные расходы	0
Прочие внереализационные расходы/доходы в корреспонденции со счетом 68,02	
Прочие внереализационные расходы	10 639
Прочие косвенные расходы	2 164
Услуги банка	102
Итого (стр.2350)	**18 383**

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составила: **17 981 тыс. руб.**

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составила: **18 383 тыс. руб.**

Расшифровка других статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

- Стоимость чистых активов на 31 декабря 2023 года составляет **– 17 246 тыс. руб.**
- Основные средства в 2023 году приобретены не были, выбытие ОС в 2023 году **59 тыс.руб.**
- НМА , в 2023 году не приобретались
- Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет **25 507 тыс. руб.**
- Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет **11 038 тыс. руб.**
- Запасы на 31 декабря 2023 года составляют **116 тыс. руб**.

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 аффилиро-ванным	Дата	Доля участия аффилирванного лица в складочном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	Шумейко Иван Федорович	773205642505	Председатель правления (коллегиального исполнительного органа управления)	30.03.2017	70%

2	Шумейко Никита Иванович	502413000592	Участник партнерства	21.05.2018	10%
3	ООО «ЕвроАрмСервис»	7729680117		20.02.2016	5%
4	Куликова М.В.	771549990698	Участник партнерства	25.03.2020	15%

5. В 2023 году ХП ГК «ИстЭнергоГрупп» реализовывало оборудование в адрес следующих контрагентов:

Контрагент	ИНН
НОВЫЙ АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД ООО	7107547720
ПРОМИНДУСТРИЯ ООО ПО	6330056034

6. **Иски и судебные разбирательства** с участием ХП «ГК «ИстЭнергГрупп» в 2023 году : отсутсвуют.
7. **Налоговая нагрузка** 8,7%
8. **Доля налоговых вычетов по НДС за 2023 год** – 85,86%
9. **Рентабельность активов** 22,4%
10. **Рентабельность продаж** 2,6%

Генеральный директор Куликова М.В.