

**Общество с ограниченной ответственностью
«Энергосила»**

ИНН 5042120323 КПП 504201001 ОГРН 1115042005540
141304 Московская область, г. Сергиев Посад, пр-т Красной Армии д. 52А, 2 этаж
Тел. (8916) 605-56-78 , (8496)551-09-07
ПАО «Промсвязьбанк» БИК 044525555, ОКПО 40148343, ОГРН 10237739019142
ИНН 7744000912, КПП 997950001 к/с № 30101810400000000555 р/с 40702810800000038479

**В ИФНС России
по г. Сергиеву Посаду
Московской области**

29.03.2024

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ЭНЕРГОСИЛА» за 2023 год**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСИЛА» (далее «Общество») образовано 27.07.2011 г.

Общество осуществляло экономическую деятельность в области оптовой торговли энергетического комплекса, сдачи аренды помещений, строительного - монтажных услугах.

Численность персонала – штатных сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 24 человека.

Общество зарегистрировано по адресу 141304, Московская обл, Сергиев Посад г, Красной Армии пр-кт, дом № 52А, этаж 2

Фактический адрес Общества 141304, Московская обл, , Сергиев Посад г, Красной Армии пр-кт, дом № 52А, этаж 2.

р/с 40702810800000038479, БИК 044525555, к/с 30101810400000000555 в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Учредителем Общества является физ. лицо Цой Игорь Владимирович, имеющий 100% уставного капитала.

Сведения об обособленных подразделениях:

Общество имеет обособленное подразделение КПП 772845001, которое зарегистрировано по адресу:

117342 г. Москва, ул. Бутлерова, д.17

Уведомление о постановке на учет 02.11.2020 по г. Москва ИФНС № 28 (КПП 772845001)

Сведения о представительствах и филиалах :

Общество имеет постоянное учреждение ООО «Энергосила» в Республике Узбекистан с присвоением ему идентификационного номера в Государственном Налоговом Комитете Республики Узбекистан – 207321895 от 27.06.2020

Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства:

Общество включено в реестр 01 августа 2016 года и на конец отчетного периода является субъектом Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

Среднесписочная численность Общества за отчетный период за 2023 год – 22 человека, за 2022 год – 31 человек,
за 2021 г. составила 35 человек.

Генеральный директор Общества – Гущина Анна Александровна

Данная бухгалтерская отчетность является выпущенной по отношению к отчетности за 2023 год, подписанной 29 марта 2024 г.

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной на 2020 год приказом №35 от 28.12.2019 года с учетом изменений, внесенных приказом №83 от 29.12.2021 года.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

III. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	270 498	(1 443)	269 055
Отложенные налоговые активы	1180	2 548	228	2 775
Итого по разделу I	1100	273 518	(1 215)	272 303
БАЛАНС	1600	2 468 963	(1 215)	2 467 748
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 066 966	(729)	1 066 236
Итого по разделу III	1300	1 066 976	(729)	1 066 246
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 285	45	4 331
Прочие обязательства	1450	13 258	(532)	12 727
Итого по разделу IV	1400	74 907	(486)	74 421
БАЛАНС	1700	2 468 963	(1 215)	2 467 748

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2023 г. составила 336 434 тыс. рублей, амортизационные отчисления – 123 499 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств составила 212 935 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2022 г. составила 261 566 тыс. рублей, амортизационные отчисления – 86 184 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств составляла 175 382 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2021 г. составила 268 296 тыс. рублей, амортизационные отчисления – 63 491 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств составляла 204 804 тыс. рублей

Расшифровка основных средств по экономическому содержанию

2023 год (в рублях)

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	166 008 886,44	77 847 547,61	88 161 338,83
Сооружения	14 877 778,83	4 711 296,72	10 166 482,11
Офисное оборудование	4 887 624,77	2 973 362,69	1 914 262,08
Транспортные средства	142 848 706,97	37 250 093,21	105 598 613,76
Земельные участки	6 537 450,00		6 537 450,00
Другие виды основных средств	1 273 087,49	716 448,94	556 638,55
Итого	336 433 534,50	123 498 749,17	212 934 785,33

2022 год (в рублях)

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	166 008 886,44	61 245 013,73	104 763 872,71
Сооружения	14 877 778,83	3 223 518,78	11 654 260,05
Офисное оборудование	4 887 624,77	2 066 816,39	2 820 808,38
Транспортные средства	68 061 720,64	19 026 247,59	49 035 473,05
Земельные участки	6 537 450,00		6 537 450,00
Другие виды основных средств	1 193 005,68	622 597,65	570 408,03
Итого	261 566 466,36	86 184 194,14	175 382 272,22

2021 год (в рублях)

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	166 008 886,44	44 644 125,17	121 364 761,27
Сооружения	14 877 778,83	1 735 740,86	13 142 037,97
Офисное оборудование	4 887 624,77	1 115 064,90	3 772 559,87
Транспортные средства	74 790 826,89	15 659 334,27	59 131 492,62
Земельные участки	6 537 450,00		6 537 450,00
Другие виды основных средств	1 193 005,68	336 889,36	856 116,32
Итого	268 295 572,61	63 491 154,56	204 804 418,05

Земельные участки в собственности

Количественные и стоимостные показатели земельных участков, находящихся в собственности Общества приведены в таблице:

(тыс.руб.)

Показатели	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Земельный участок № 77:06:0008001:14 (Доля 102254/10000000), 00-000004, 14.03.2019, 5 735 700.00	5 758	5 758	5 758

Земельный участок № 77:06:0008001:14 (Доля 602/10000000), 00-000011, 25.04.2019, 33 750.00	56	56	56
Земельный участок № 77:06:0008001:14 (доля 4691/10000000),), 00-000092, 04.03.2021, 702 000.00	724	724	724
Итого	6 537	6 537	6 537

2. Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения:

1. расположенное по адресу: 141304 Московская область, г Сергиев Посад, пр-т Красной Армии, д. 52, 2 этаж. Площадь арендуемого помещения составляет 27,4 м² ;
2. расположенное по адресу: г.Ташкент, Мирабадский район, ул. Т. Шевченко, д. 28
Площадь арендуемого офисного помещения 18 м²

Арендованные офисные помещения учитываются на балансе арендодателей, стоимость помещений согласно справкам арендодателей, раскрывается на забалансовом счете.

001 Арендованные основные средства	962 390,94
ViGoRus	83 049,15
ИП Дыба Евгений Анатольевич	879 341,79

Арендуемые транспортные средства :

Арендуемые транспортные средства учитываются на балансе лизингополучателя ООО «ЭНЕРГОСИЛА»

Структура арендуемого Обществом имущества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Группы ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Легковой автомобиль по дог № 8347/2020 от 28.07.2020	0	0	24 272
Легковой автомобиль по дог № 14732/2020 от 31.10.2020	0	4 344	6 828
Легковой автомобиль по дог №2022_12729 от 24.11.2022	17 625	22 125	0
Автокран по договору лизинга №2023_12424 от 29.09.2023	13 924		
Грузовой автомобиль по договору лизинга №2023_12421 от 29.09.2023	1 789		
Грузовой автомобиль по договору лизинга №2023_12422 от 29.09.2023	1 772		
Грузовой самосвал по договору лизинга №2023_12425 от 29.09.2023	6 778		
Итого получено в аренду	41 888	26 469	31 100

3. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело остатки на расчетных, текущих и специальных счетах банка в сумме 2 017 тыс. рублей в том числе на рублевом счете 2 017 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имело остатки на расчетных, текущих и специальных счетах банка в сумме 825 тыс. рублей, в том числе на рублевом счете 825 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело остатки на расчетных, текущих и специальных счетах банка в сумме 52 362 тыс. рублей, в том числе на рублевых счетах 846 тыс. рублей, на валютных счетах 51 516 тыс. рублей.

4. Финансовые вложения, в том числе предоставленные займы.

Показатели финансовых вложений :

(тыс. руб.)

в том числе предоставленные займы	2023	2022	2021
ИП Ким Владимир Валентинович ,	41 100	29 100	35 415
ООО "ЕВРОЛЮКС ГРУПП	61 163	27 638	27 638
ООО «ДВЭР»	6 500		
Легай Александр Витальевич	35 621	30 549	32 734
Цой Лариса Валентиновна	858	858	858
ООО "ЭНЕРГОСЕРВИС"	31 080	26 058	21 016
ООО «ПЭР»	4 708		
ENERGORESURS LLP	644 707	521 906	456 161
в том числе вклад в уставный капитал:			
ENERGORESURS LLP	136 753	136 753	
Итого	968 490	772 862	573 822

5. Капитал и резервы. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставной капитал Общества составил 10 тыс. руб. ; нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 увеличилась за счет чистой прибыли на 93 533 тыс. рублей и составила 1 387 250 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставной капитал Общества составил 10 тыс. руб. ; нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 увеличилась за счет чистой прибыли на 227 480 тыс. рублей и составила 1 293 717 тыс. рублей.

Добавочный и резервный капиталы отсутствуют.

6. Дебиторская/Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 6 445 003 тыс. рублей

(на 31.12.2022 года составила 3 646 666 тыс. руб., на 31.12.2021 года составила 1 548 074 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	1230	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 368 050	2 425 821	1 040 111
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 359 757	1 017 208	498 864
Расчеты по налогам и сборам	12303	334 281	21 336	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	183
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	906 735	171 735	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	473 740	10 560	8 865
Расходы будущих периодов	12309	2 439	-	-

Дебиторская задолженность отражена в балансе с учетом резерва по сомнительным долгам (РСД) в размере 4 251 тыс. рублей в 2021-2023 гг..

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 6 364 626 тыс. рублей ,

(на 31.12.2022 года составила 3 228 616 тыс. руб. , на 31.12.2021 года составила 1 318 593 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	1520	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12. 2021
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 750 561	173 736	241 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 443 061	2 833 502	927 522
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 885	90 732	144 965
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	552	637	1 026
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 208	2 120	3 192
Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	23	282
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 166 356	127 866	26

7. Налоги

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В случае осуществления в отчетном периоде операций, подлежащих налогообложению и операций, не подлежащих налогообложению, Общество ведет отдельный учет таких операций. Суть отдельного учета заключается в следующем:

Суммы НДС, предъявленные Обществу продавцами товаров (работ, услуг, имущественных прав, ОС и НА) распределяются на основании расчета, базой распределения входного НДС принята выручка от реализации.

Пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг, имущественных прав), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, к общей стоимости товаров (работ, услуг, имущественных прав), отгруженных за налоговый период (в нетто-оценке).

По товарам (работам, услугам, имущественным правам, ОС и НА), используемым для осуществления операций, не подлежащих налогообложению, рассчитанный исходя из пропорции входной НДС учитывается в их стоимости. В случае, если входной НДС уже был ранее принят к зачету, он подлежит восстановлению и включению в состав прочих расходов в соответствии со ст. 264 НК РФ.

По товарам (работам, услугам, имущественным правам, ОС и НА), используемым для осуществления операций, подлежащих налогообложению, входной НДС принимается к вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

НДС по приобретенным ценностям составил : 713 тыс. руб. в 2023 году , 6313 тыс. руб. в 2022 году, 0 рублей в 2021 году.

(тыс.рублей)

НДС по приобретенным ценностям	1220	на 31.12.2023	на 31.12. 2022	на 31.12. 2021
в том числе:				
НДС по приобретенным услугам	12201	713	6313	0

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за отчетный 2023 год - составила (33 393) тыс. рублей, за 2022 год составила (59 406)тыс. рублей; 2021 год составила (73 928)тыс. рублей.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц , возникающих в связи с превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 год составила 161 145 рублей; за 2022 год составила 52 913 тыс. рублей; за 2021 год составила 371 993 тыс. рублей .

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налогооблагаемой прибыли за отчетный 2023 год составила 32 229 руб., за 2022 год составила 10 583 тыс. руб.; за 2021 год составила 74 399 тыс. руб.

8. Обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в бухгалтерском учете в размере отчислений на резерв отпусков 8,9 % от суммы расходов на оплату труда и страховых взносов ежемесячно.

В 2022 году резерв под отпуска составил 3 249 тыс. рублей. Остаток резерва по отпускам в сумме дней неиспользованного отпуска сотрудниками в размере 7 793 тыс. рублей перенесен на 2023 год.

В 2023 году резерв под отпуска составил 4 329 тыс. рублей. Остаток резерва по отпускам в сумме дней неиспользованного отпуска сотрудниками в размере 9 143 тыс. рублей перенесен на 2024 год.

Согласно учетной политике резерв сомнительных долгов формируется.
Резерв под уменьшение стоимости МПЗ отсутствует, поскольку нет признаков их обесценения.

9. Выручка от продаж

Общая сумма выручки в 2023 году составила 3 382 645 тыс. рублей, прибыль до налогообложения составила 60 140 тыс. рублей.

Общая сумма выручки в 2022 году составила 889 388 тыс. рублей, прибыль до налогообложения составила 286 972 тыс. рублей.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж (тыс. руб.) :

	2023	2022
Командировочные расходы	213	684
Разработка технической документации	5 804	9 333
Расходы по заработной плате (вкл. страховые взносы)		12 237
Прочие	79	597
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 543 497	466 052
Выполнение работ по подготовке технического отчёта и оценке затрат по методу открытой книги	15 074	36 789
Строительно-монтажные работы Объект №1 МГЭС на пикете 102+00 канала Даргом	282 580	
Строительно-монтажные работы Объект №2 МГЭС ЮФК-3 на ЮФКанале	79 209	
Шеф-монтажные работы на объекте Туполангская ГЭС	60 462	
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	2 986 918	525 692

Управленческие расходы (тыс. руб.) :

	2023	2022
Амортизация	41 721	30 032
Аренда помещений	303	288
Аудиторские услуги	75	70
Вознаграждение по договору о выдаче банковской гарантии	2 432	1 004
Имущественные налоги	3 530	965
Командировочные расходы		29
Коммунальные услуги	5 494	4 881
Расходы по заработной плате (вкл. страховые взносы)	47 133	43 179
Потребности офиса (канц. товары, оргтехника, расходные материалы для офисных нужд административных отделов)	218	532
Прочие затраты	617	1 547
Услуги по поиску арендатора	1 837	-
Информационные и консультационные услуги	864	615
Страхование жизни и здоровья от несчаст. случаев и болезней		17
Страхование имущества	79	26

Почтовые расходы и услуги связи	469	464
ДМС		461
Юридические/нотариальные услуги	6	148
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	104 778	84 258

Коммерческие расходы (тыс. руб.) :

	2023	2022
Брокерские услуги	1 838	1 419
Командировочные расходы		1 592
Расходы по заработной плате (вкл. страховые взносы)	14 666	20 359
Возмещение расходов, связанных с получением Банковских гарантий	30 291	
Разработка технической документации		3 448
Прочие затраты	10	42
Страхование имущества	196	196
ДМС		
Транспортные расходы	8 606	27 021
Оформление заключения	272	237
Оформление сертификата	690	783
Таможенная пошлина	553	
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	57 122	55 097

11. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

	2023	2022
Доходы, связанные с реализацией основных средств		25 000
Прочие операционные доходы, связанные с куплей продаж валюты	953 759	337 233
Курсовые разницы	1 126 394	746 645
Прочие внереализационные доходы, (доходы, связанные с отклонением курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса)	9 006	2 123
Оценочные резервы	1 064	16
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы»	2 090 223	1 111 017

Прочие расходы

	2023	2022
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(22 017)
Расходы на услуги банков	(22 190)	(7 212)
Прочие операционные расходы, связанные с куплей продаж валюты	(956 117)	(340 326)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(31 419)	(6)
Курсовые разницы	(1 197 798)	(668 895)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(15)	(435)
Налоги и сборы	(1 718)	(4 133)
Прочие внереализационные расходы, (расходы, связанные с отклонением курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса)	(24 057)	(2 377)
Корректировки при переходе на ФСБУ 5/2019		(2)

Прочие косвенные расходы	(9 114)	(2 754)
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы»	(2 242 428)	(1 048 157)

12. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Энергосила»:
- Цой Игорь Владимирович- единственный участник, 100% участие в уставном капитале Общества.

Перечень субъектов, на которые ООО «Энергосила» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Энергосила»:

- такие субъекты отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Энергосила» :

- ООО «Евролюкс групп» - единственный участник ООО «Энергосила» является единственным участником ООО «Евролюкс групп»;
- ООО «Энергосервис» - единственный участник ООО «Энергосила» является единственным участником ООО «Энергосервис»

Перечень субъектов, связанным с ООО «Энергосила» по иным основаниям :

- Индивидуальный предприниматель Легай Александр Витальевич (гражданин РФ, в ООО «Энергосила» должность не занимает) – является генеральным директором ООО «Евролюкс групп» и ООО «Энергоресурс», контролируемых единственным участником ООО «Энергосила»;
 - ООО «Энергоресурс» - единственным участником и генеральным директором является лицо, связанное с ООО «Энергосила» Легай Александр Витальевич.
- Цой Игорь Владимирович является конечным бенефициаром.

Операции, проводимые со связанными сторонами в 2023 году :

- ООО «Евролюкс групп» - предоставление офисного помещения по договору аренды; предоставление денежных средств по договору займа.
- ООО «Энергосервис» - предоставление офисного помещения по договору аренды; предоставление денежных средств по договору займа.
- Индивидуальный предприниматель Легай Александр Витальевич - предоставление денежных средств по договору займа.

13. Операции с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генерального директора,
- председателя совета директоров,
- заместителя генерального директора,
- финансового директора,
- главного бухгалтера,
- технического директора,
- начальников отделов,
- бухгалтера,
- администратора.

В 2023 г. Общество начислило в совокупности основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и др.) на общую сумму 41 270 тыс. рублей. Льготы на оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг Обществом не предоставлялись.

14. Деятельность обособленного подразделения

Учет по обособленному подразделению не выделен на самостоятельный баланс и ведется в единой с головным подразделением базе данных.

При расчете доли прибыли по обособленному подразделению используются два показателя:

- в качестве трудового показателя используются расходы на оплату труда
- и удельный вес амортизируемого имущества (используется только остаточная стоимость основных средств)

Налог на прибыль по обособленному подразделению в 2023 году составил 25 475 руб., в 2022 году составил 8 611 тыс. рублей.

15. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, а также судебные разбирательства по гражданским искам, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые и судебные органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные, налоги, пени, штрафы, другие платежи. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения гражданского, налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным в обозримом будущем.

16. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2020 г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика на 2020 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ЭНЕРГОСИЛА»



Гущина А.А.