



Общество с ограниченной ответственностью

«ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ»

663035, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Шуваевский сельсовет, д Старцево, тер Енисейский тракт, ул Железнодорожная 18 км, стр. 3, помещ. 1, каб.19 ИНН/КПП 2411020825/241101001 ОГРН 1102411000746 ОКПО 65599048 ОКОПФ 12300 ОКФС 16 р/с 40702810831000095326 в Красноярское отделение N 8646 ПАО Сбербанк г.Красноярск БИК 040407627 к/с 30101810800000000627 тел. (391) 222-09-69, e-mail: el-seti@esktm.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭС КТМ» за 2023 год

Раздел 1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ» (Далее – Общество))

Сокращенное наименование: ООО «ЭС КТМ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 2411020825, 241101001, 1102411000746

Дата государственной регистрации: 15.09.2010 г.

Юридический адрес: 663035, Красноярский край, Емельяновский район, Шуваевский с/с, 20 км Енисейского тракта, стр.6 пом.1

Почтовый адрес: 660119, г. Красноярск, а/я 802

Единоличный исполнительный орган общества: Управляющая компания ООО «Энерговыбор» в лице генерального директора Аветова Александра Константиновича.

В настоящее время Общество осуществляет деятельность на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 0 человек. В 2023 году сотрудниками являются внешние совместители, работающие в режиме неполной рабочей недели.

Основным видом деятельности предприятия в 2023 году являлась Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭС КТМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Ответственность за организацию и контроль за ведением бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета, а также за представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение законодательства в части своевременности исполнения налоговых обязательств возложена на генерального директора ООО «Энерговыбор» - Управляющей компании ООО «ЭС КТМ»

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности возложена на бухгалтера ООО «ЭС КТМ»

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия Предприятия.

Раздел 3. Основные методы учета закрепленные в учетной политике.

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальных активов на балансе ООО «ЭС КТМ» не имеется.

Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. 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 забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Организация применяет нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведет без применения ФСБУ 25/2018.

При передаче имущества в аренду (субаренду) вся аренда (субаренда) учитывается как операционная (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

Переоценка основных фондов Обществом в 2023 году не производилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Так как стоимость полученного в аренду имущества не указана в договоре аренды и нет возможности получить данную информацию у арендодателя, то ООО «ЭС КТМ» ведет учет арендованных основных средств по договорам, указанных в п.2-п.5 вышеуказанной таблицы, на счете 001 «Арендованные основные средства» только в количественном выражении. Таким образом, в бухгалтерском учете данное арендованное имущество отражено в нулевой оценке.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Сырье и материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка материалов при списании производится по средней себестоимости.

Покупные товары учитываются на счете 41 "Товары" по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

Кредиты и займы

Предоставленных и полученных кредитов и займов нет.

Предоставленных и полученных залогов нет.

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки [1150](#) "Основные средства" ([1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Генеральный директор
ООО «Энерговыбор» -
Управляющей компании
ООО «ЭС КТМ»

Аветов А.К.

«11» марта 2024 г.