

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС» за 2023 год

29.03.2024 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НГ-Энергосервис» (далее Общество) было создано 18 сентября 2020 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный номер 1204700016212.

Участником Общества является юридическое лицо, владеющее номинальной стоимостью доли 100 000 руб. (100%).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом Общества, сведения о видах экономической деятельности:

<u>Виды деятельности</u>	<u>Код ОКВЭД</u>
Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	27.12
Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	32.99.9
Ремонт машин и оборудования	33.12
Ремонт электрического оборудования	33.14
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	46.69
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	77.39.2
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	82.99

Среднесписочная численность работников Общества составляет:

- за отчетный период 2023 год - 16 человек

- за 2022 год – 0 человек.

Обособленные подразделения Общества:

КПП	Наименование
781145001	Обособленное подразделение ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Санкт-Петербург

860245001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Сургут
861745001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», м/р Травяное

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, бухгалтерский учет ведется на счетах синтетического и аналитического учета в целом по Обществу.

Финансовые результаты деятельности Общества

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Убыток от продаж	-1 403	0
Чистый убыток	- 1 495	-47
Чистые активы	-1 471	24

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями, внесенными от 12 декабря 2023г.) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями от 11 апреля 2018г.), действующих положений по бухгалтерскому учету («ФСБУ», «ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной приказом генерального директора №1 от 29 декабря 2022 года, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

2.2. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемо го периода (31.12.2023)		
Актив						
Внеоборотные активы	0	1 108	0,0	11,2	1 108,0	+100,0
Оборотные	28	8 791	100,0	88,8	8 763,1	+313,0
Пассив						
Собственный капитал	24	-1 471	85,7	-14,9	-1 495,0	-62,3
Долгосрочные обязательства	—	—	—	—	—	—

а						
Краткосрочные обязательства	4	11 370	14,3	114,9	11 366,2	+2 841,5
Валюта баланса	28	9 899	100	100	9 871,0	+352,5

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно на основании их первоначальной стоимости и норм амортизации, исходя из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Активы на 31 декабря 2023 г. характеризуются значительной долей (88,8%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период изменились существенно (на 313%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился на 62%. Уменьшение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Рост активов организации связан, в основном, с ростом показателей по строкам "Дебиторская задолженность" на 5 708 тыс. руб. (или 57,7% вклада в прирост активов), «Запасы» на 1 641 тыс. руб. (или 16,6% вклада в прирост активов), «Денежные средства» на 1 415 тыс. руб. (или 14,5% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам: «кредиторская задолженность» – 6 033 тыс. руб. (61%), «Заемные средства» - 5 333 тыс. руб. (53,9%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "Капиталы и резервы" в пассиве (-1 447 тыс. руб.).

на последний день анализируемого периода (31.12.2023) собственный капитал организации равнялся -1 471,0 тыс. руб. за последний год наблюдалось существенное снижение собственного капитала за счет полученного убытка.

2.3 Оценка стоимости чистых активов организации

	Значение	Изменение
--	----------	-----------

Показатель	показателя				тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±%((гр.3- гр.2):гр.2)
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	24	-1 471	0,86	-0,15	-1 495	-62,29

Имеющаяся величина чистых активов отрицательно характеризует финансовое положение.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Выручка

(стр. 2110 «Отчет о финансовых результатах»)

Выручка по видам деятельности		Уд.вес %	2023 год	2022 год
Производство и продажа продукции		45,0	23 905,63	0
Ремонт оборудования		16,3	8 640,06	0
Эксплуатация и сервисное обслуживание		38,8	20 592,02	0
Итого выручка		100	53 137,71	0

(тыс. руб.)

3.2. Расходы

(строка 2120, 2220 «Отчет о финансовых результатах»)

Расходы в разрезе элементов затрат	2023 год	2022 год
Материальные затраты	10 502,95	0
Расходы на оплату труда	24 864,45	0
Отчисления на социальные нужды	7 045,29	0
Прочие затраты	12 128,36	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 541,04	0

(тыс. руб.)

3.3. Прочие расходы

(строка 2330, 2350 «Отчет о финансовых результатах»)

Иные прочие расходы	2023 год	2022 год
Расходы по займам	333,88	0
НДС, не предъявленный к вычету	39,84	0
Услуги банков	61,75	47
Прочие расходы	17,24	0
Итого	452,71	47

(тыс. руб.)

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Общества:

- Учредитель ООО «НГ-Энерго» (ОГРН 1157847017415 ИНН 7810329660) зарегистрированное 23.01.2015. г. Санкт-Петербург. Номинальная стоимость доли учредителя ООО «НГ-ЭНЕРГО» 100 000руб. (100%);

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:		
ТМЦ, услуги	1 803,32	0
Стоимость товаров, продукции, работ, услуг, реализованных связанным сторонам, составила:		
Сервисное обслуживание и эксплуатация	24 710,43	0
ТМЦ	25 806,76	0
Ремонт		
% по полученным займам	332,88	0
Состояние расчетов со связанными сторонами	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность	4 995,82	0
Кредиторская задолженность	5 332,88	0

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п.4. ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Общества считает, что существенных событий, признанных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество производит отгрузки продукции согласно ранее утвержденным планам, текущие проекты реализуются по графику.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у руководства отсутствуют намерения и необходимость существенного ограничения деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке

Для сокращения убытков и повышения показателей прибыли, для финансовой устойчивости и достижения требуемого финансового результата Общество осуществляет следующие мероприятия:

- поиск новых контрагентов и заключение договоров с покупателями и заказчиками;

Генеральный директор ООО «НГ-Энергосервис»

А. А. Саввиди

