

22.03.2024 г.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

ООО «ПО Энергоформ»

(Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» (ООО «ПО Энергоформ») ИНН 7704393696, КПП 770401001, ОКПО 06795880, ОКТМО 45374000.

Юридический и почтовый адрес: 119002, г. Москва, Карманицкий пер., д. 9

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности на территории РФ.

1.1. Уставный капитал организации: 1 200 000,00 (Один миллион двести тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Большунов Александр Максимович — учредитель 100% доли в уставном капитале, и конечный бенефициар.

Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» возникло в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «ПО Энергоформ» (ОГРН 1117746191090 ИНН 7704777685 КПП 770401001) в Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» (ОГРН 1177746175859 ИНН 7704393696 КПП 770401001).

Лист записи ЕГРЮЛ от 21.02.2017 г. выдан МИФНС № 46 по г. Москве.

С 21 февраля 2017 года ООО «ПО Энергоформ» является полным правопреемником ЗАО «ПО Энергоформ» по всему его имуществу, правам и обязательствам.

1.3. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство спецодежды (ОКВЭД 14.12)

ООО «ПО Энергоформ» открыты счета:

в ПАО «Совкомбанк»	40702810400030290546 40702978500030532871 40702978500030531869 40702840300030531867 40702840900030532868
в АО «Альфа-банк»	40702810302200007988
в ПАО «Сбербанк России» Московский банк	40702810838260020057
ПАО РОСБАНК	40702810287360022791

АО КБ «Москоммерцбанк»	40702810300000056599
АО Банк ГПБ	40702810000000119808

Ведение бухгалтерского учета возложено на подразделение Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российским законодательством, согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.4. Численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. – 75 человека

Фонд оплаты труда с начислениями на нее в 2023 году составил – 165 566 тыс. руб. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил – 56 780 тыс. руб

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организация не имеет в собственности объектов недвижимости и транспортных средств.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПО Энергоформ» утверждена приказом генерального директора Фараджева В.И. от 21.02.2017 № 002-ОД (с измен. от 11.01.2022 № 01/ОД).

Общество применяет стандарты ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" , ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения» с 01.01.2022 г.

Основные средства классифицируются по следующим видам:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства и т.д.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом аналогично объектам ОС. (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018)

Запасы оценены на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (п. 28 ФСБУ 5/2019)

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019) При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) по методу ФИФО. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Суммы уплаченные или подлежащие к уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления за исключением несущественных. Несущественными признаются любые скидки, премии и т.д. в сумме менее 10% от стоимости. (Основание: пункт 12 ФСБУ 5/2019 и пункт 6 ПБУ 1/2008)

Ежегодно по состоянию на 31.12. проводится проверка на обесценение. Проверку проводится комиссией, назначаемой приказом генерального директора. Результаты оформляются протоколом. В случае выявления признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение на счете 14 «Резервы под снижение стоимости МПЗ» (Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019)

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз. (Основание: ФСБУ 27/2021)

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «ПО Энергоформ» составила, руб:

1	По основному виду деятельности «Производство спецодежды»	788 609 458
2	По прочим видам деятельности	328 936 677
3	Прочие доходы	104 530 108

4. Затраты на производство и реализацию продукции

3	Приобретение сырья	1 508 434 047
4	Фонд оплаты труда	165 566 176
5	Командировочные расходы	2 954 997
6	Аренда помещений	3 176 680
7	Прочие расходы	137 744 205

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 9 333 548 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 1064), срок исполнения — 2024 год.

5.2. Резерв по сомнительным долгам не формировался связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2023 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

По состоянию на 31.12.2023 г организация не имеет кредитов и прочих займов.

Совокупный финансовый результат периода – 43 005 тыс. руб.

Стоимость чистых активов –1 002 793 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В первую очередь, это связано со следующими последствиями санкционной политики в отношении Российской Федерации: снижение курса рубля; затруднение с импортом товаров/сырья и материалов.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности: поиск новых поставщиков товаров/сырья и материалов (из Российской Федерации и стран, которых не коснулась санкционная политика); поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации; пересмотр маркетинговой политики.

Однако, руководство оценивает, что описанные выше обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор
ООО «ПО Энергоформ»

Егоров А.В.

Главный бухгалтер

Климова О.Г.

