Закрытое акционерное общество
«УМ Энергостройсервис»
142143,Московская обл., Подольский район, дер.Стрелково, д.33а,
ИНН 5074022311 КПП 507401001
ОГРН 1025007511572
телефон 8-499-400-44-45

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2024 года.

Место: РФ, Московская область, дер. Стрелково, д.33а
Дата: 25 февраля 2025 года.
Периодичность: годовая
Единица измерения: рубли

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Управление механизации «Энергостройсервис".

Сокращенное наименование: ЗАО "Управление механизации «Энергостройсервис".

ИНН 5074022311, КПП 507401001, ОГРН 1025007511572, зарегистрировано 09.10.2002 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N 23 по Московской области.

Юридический/фактический адрес: 142143, Московская область, г.о. Подольск, деревня Стрелково, д.33А.

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор Роткина Татьяна Александровна.

ИНН руководителя организации: 773212714197

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 6 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 10 000 (Десять тысяч) штук.

из них: акции именные обыкновенные бездокументарные в количестве 10 000 (десять тысяч) штук, общей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

Прибыль на 1 акцию за 2024 год – 2 131,42 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-38994-Н, 24.04.2004.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "Независимая Регистрационная Компания Р.О.С.Т.", ОГРН 1027739216757 ИНН 7726030449 101000, г. Москва, ул Стромынка, д.18, корп 13.

Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала - 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал общества оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**(ОКВЭД): 68.20**;

Деятельность осуществляется по адресу нахождения недвижимого имущества и юридического адреса организации: 142143, Московская область, г.о. Подольск, деревня Стрелково, д.33А.

Сведения о лицензиях организации: Организация не имеет лицензий.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации: 100 416,55 руб.;
НДФЛ по вознаграждениям персоналу за 2024г составил- 1 029 393,00 руб.
Страховые взносы по вознаграждениям персоналу за 2024г составили - 1 486 886,86 руб.
Основные средства (Остаточная стоимость на 31.12.2024г.- 29 633 877,63 руб.) распределены по следующим группам:
- **Здания** (здания складские и административные 600 месяцев амортизации) – **22 841 301,66 руб;**
- **Сооружения** (обслуживающие срок амортизации 240- 250 мес) – 4 042 127,35 рублей;
- **Здания** (производственно – бытовые срок амортизизации 84 месяца) – 980 587,77 рублей;
- **Движимое имущество** (срок амортизации – до 60 месяцев) – 1 542 935,56 рублей.
- **Земельные участки**- 226 925,29 рублей

Группы ОС	Остаточная стоимость ОС на 01.01.2024г., руб.	Поступило ОС за отчетный период, руб	Выбыло ОС за отчетный период, руб	Остаточная стоимость ОС, на 31.12.2024г.руб
Инвестиционная недвижимость				
Здания (складское и административное)	**22 638 224,80**	**776 806,34**	**-**	**22 841 301,66**
Сооружения обслуживающие	**1 765 168,39**	**2 587 208,40**	**-**	**4 042 127,35**
Здания бытовые	**1 371 224,37**	-	-	**980 587,77**
Земельные участки	**226 925,29**	-	-	**226 925,29**
Инвестиционная недвижимость Итого:	**26 001 542,85**		-	**28 090 942,07**
Движимое имущество	**1 499 067,68**	**533 000,00**	-	**1 542 935,56**
Основные средства Всего:	**27 500 610,53**	**3 897 014,74**	-	**29 633 877,63**

Основные показатели деятельности организации за 2024 год:
Выручка по основному виду деятельности: 47 611 194,02 руб.
Затраты на производство и реализацию продукции: 22 761 387,96 руб.
В том числе: Материальные затраты: 7 541 594,58 руб.;
амортизация ОС: 1 763 747,64 руб.;
фонд оплаты труда: 7 903 407,89 руб.;
прочие расходы: 5 552 637,85руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание (изменение) резерва <*>	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва <*>				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-										(-)
	5521	за 2023 г.	-	-										(-)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5503	за 2024 г.	-	-										(-)
	5523	за 2023 г.	-	-										(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5502	за 2024 г.	-	-										(-)
	5522	за 2023 г.	-	-										(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	2 415 837,72		1 397712,85		-2 415837,72						1 397712,85	(700)
	5530	за 2023 г.	6 770 356,37		880 919,32		- 5 235 437,97						2 415 837,72	(300)
в том числе:	5511	за 2024 г.	1 774 075,51		470 431,72		- 1774075,51						470 431,72	(-)

- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5531	за 2023 г.	1 720 611,67		381 259,51		- 327 795,67						1 774 075,51	(-)
- по расчетам поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5512	за 2024 г.	627 602,05		895 680,70		-627 602,05						895 680,70	(350)
	5532	за 2023 г.	4 520 631,29		493764,73		- 4 386 793,97						627 602,05	(250)
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76, 68)	5516	за 2024 г.	14 160,16		31 600,43		-14 160,16						31 600,43	(70)
	5536	за 2023 г.	529 113,41		5 895,08		- 520 848,33						14 160,16	(-)
Итого	5500	за 2024 г.	2 415837,72		1 397 712,85		-2 415837,72						1 397 712,85	(700)
	5520	за 2023 г.	6770356,37		880 919,32		-5 235 437,97						2 415 837,72	(300)

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	5 175,49		3 234 537,50	-3 079006,74				161 006,25	
	5420	за 2023 г.	423 746,97		3 617 316,16	-4 035 887,64				5 175,49	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2024 г.	5 175,49		3 234 537,50	-3 079 006,74				161 006,25	
	5421	за 2023 г.	129 746,97		3 572 916,16	-3 697 487,64				5 175,49	
Товары для	5403	За 2024 г.									
перепродажи	5423	За 2023 г.	294 000,00		44 400,00	- 338 400,0					

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Роткин Александр Юрьевич является единственным акционером и владеет 100% акций ЗАО «УМ «Энергостройсервис», является бенефициарным владельцем.

Информация о вознаграждении директору: Генеральному директору выплачены заработная плата на общую сумму: 1 907 000 рублей, удержан НДФЛ в размере 247 910,00 рублей, начислены страховые взносы в размере 332 127,60 руб. Всего расходов 2 239 127,60 руб.
Единственному акционеру выплачены дивиденды в размере 8 000 000 рублей, в том числе НДФЛ-1 100 000,00 рублей.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ЗАО «УМ «Энергостройсервис» от 27 декабря 2023 г. N 1/учбух2024 "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета", Приказом от 27 декабря 2023г. № 1/налучпол2024 «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения".

С 2022 года организация перешла на Упрощенную систему налогообложения. Организация не отчитывается по налогу на имуществу.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Выручка в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Состав прочих расходов организации в 2024году — налог на землю, услуги банка, расходы по экологии, абонентская плата за ведение реестра акционеров, расходы прошлых периодов, ОСАГО и электронный документооборот, штрафы и прочие платежи.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
События после отчетной даты отсутствуют.

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится. Лимит стоимости для основных средств в бухгалтерском учете установлен 100 000 рублей. В 2023году были отнесены к основным средствам активы, стоимость которых ниже лимита, установленного организацией для основных средств, и информация о таких активах существенна для целей возможной сдачи их в аренду. К таким активам относится компьютерная техника и офисная мебель.

Наиболее существенными основными средствами являются:

Наименование ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2024г. руб	Балансовая стоимость на 31.12.2024г. руб	Срок полезного использования, мес	Ликвидационная стоимость
Административно-складской комплекс (Склад)	17 232 472,47	16 824 225,27	600	0,00
Административное здание	5 405 752,33	6 017076,39	600	0,00
Внешние сети электроснабжения	119 034,60	74 397,00	240	0,00
Контрольно-пропускной пункт	28 479,88	629 052,31	250	0,00
Навес для хранения	377 497,88	374 310,68	240	0,00

оборудования и генераторная				
Наружный противопожарный водопровод	66 027,87	41 267,43	240	0,00
Наружная ливневая канализация	49 154,52	30 721,80	240	0,00
Ограждение территории	165 324,68	118 089,20	250	0,00
Газопровод высокого давления	832 432,62	716 279,10	240	0,00

В 2024 году сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств не менялась.
Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.
Признаки обесценивания основных средств на отчетную дату отсутствуют.
Договора аренды с арендаторами ООО «М-Стар», ООО «Варда», ООО «Скан Сити Экспресс», ООО «Профснабсервис», ИП Бирюкова, ИП Чеботарева, ИП Гребеньков относятся к операционной аренде, т. к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски: изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики: Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории РФ и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск: влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества не оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращений за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовый результат

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Руководитель _____ **Роткина Т.А.**