

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерской отчетности за 2024 год

ООО «ЭнергоСеть»

19.03.2025 г

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСеть».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭнергоСеть»

Адрес: 620102, Свердловская обл, Екатеринбург г, Посадская ул, дом № 21, оф.400, ком 400/5

ОГРН 1146681001345

ИНН / КПП 6681005247 / 665801001

Государственная регистрация: Свидетельство серия 66 № 007383443 от 10 октября 2014 года, выдано 6681 – Межрайонная Инспекция Федеральной Налоговой Службы №27 по Свердловской Области

Основной вид деятельности: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, 99,95 %. (к общей выручке) 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 0,05% (к общей выручке).

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

На отчетную дату Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Общество осуществляет продажи только на внутренний рынок (Российская Федерация). Продажи товаров связанным сторонам в отчетном периоде составили 99,85 % от общей выручки.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся только в Российской Федерации, в том числе у связанных сторон в объеме 45,92 %.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников,

- директор Гатауллина О.В. Приказ № 10 от 02.10.2018 г. (Протокол Общего собрания от 01.10.2020 г.; Протокол Общего собрания от 01.10.2021 г.)

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в отчетном периоде:

Директор Общества Гатауллина О.В.

Главный бухгалтер:

Сафаргалиева Р.Р. (Приказ № 4 от 26.09.2022)

Размер Уставного капитала на отчетную дату составляет 10 000 (Десять тысяч рублей 00 копеек). На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

На отчетную дату собственниками Общества являются:

- Мальцева Е.Н. – доля участия 20%,
- Ахмадуллина И.Н. – доля участия 20%,
- Шерстобитов О.В. – доля участия 20%,
- Шарафутдинова З.М. – доля участия 20%,
- Ахмадуллин Н.С. – доля участия 20%.

В соответствии с Уставом резервный капитал не формируется.

Связанные лица в отчетном периоде: ООО «ЭК «ЗМК Энерго», ООО «Энерго-Гарант», ООО «Терминал», ООО СМП «Грань».

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату (без учета задолженности по выплате дивидендов) составляет в совокупности 2 895 тыс. рублей (7% от кредиторской задолженности, отраженной в строке 1520 бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 116 036 тыс. рублей (89,65 % от дебиторской задолженности, отраженной в строке 1230 бухгалтерского баланса).

Продажи товаров (выполнение работ, оказание услуг) связным сторонам в отчетном периоде составили 99,85% от стр. 2110 Отчета о финансовых результатах.

Закуп товара (работ, услуг) у связных сторон в отчетном периоде на сумму 327 081 тыс. руб.

До даты подготовки бухгалтерской отчетности дивиденды за отчетный год не назначались.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 1 922 тыс. рублей (в том числе взносы – 254 тыс.руб.). В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, без учета начисленных налогов и иных обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор и главный бухгалтер.

Численность работников Общества на 31.12.2024 г. составляет 25 человек, на 31.12.2023 г. – 27 человек. Среднесписочная численность за 2024 г. – 24 человека, за 2023 г. 25,9 человек.

1. Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 30.12.2020 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Основанием для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

На отчетную дату к Обществу не предъявлены какие-либо претензии или иски.

Оснований для формирования оценочных обязательств по гарантийным обязательствам по поставленной продукции на отчетную дату нет.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленным Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.).

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными и производственными помещениями, производственным оборудованием.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости.

Оценка готовой продукции формируется по производственной себестоимости, общехозяйственные и управленческие расходы, а также коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют. При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней стоимости.

В стоимости запасов на отчетную дату отражена стоимость транспортно-заготовительских расходов, которая приходится на сырье и материалы, участвующие в производстве, остающиеся на складе на отчетную дату.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по цене приобретения. Транспортные расходы по доставке и заготовлению не включаются в стоимость товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней стоимости. Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности по среднему проценту за текущий месяц пропорционально себестоимости проданных товаров.

Запасы в залоге отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием оснований.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, по авансам полученным в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием оснований.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочие платежи по текущей деятельности» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему.

Существенные события после отчетной даты, не раскрытые в настоящей отчетности, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор

Гатауллина О.В.