Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Любэнергоснаб» за 2020 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «Любэнергоснаб», далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Симоненко А.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Любэнергоснаб»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Любэнергоснаб»
Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 140009, Московская область, г. Люберцы, ул. Красная, д.1, литера Я;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 140009, Московская область, г. Люберцы, ул. Красная, д.1, литера Я;
Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Любэнергоснаб» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области 25 декабря 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1035005028190. Дата начала хозяйственной деятельности — 01.02.2004 года.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5027098306**
Код причины постановки на учет (КПП): **502701001**
Код формы собственности (КФС): 16
Правовое положение ООО «Любэнергоснаб», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Основной вид деятельности Общества - производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).
Другие виды деятельности:
Распределение электроэнергии (35.14)
Среднегодовая численность - 99 человек

Общество имеет открытые счета:
Расчетный счет в валюте Российской Федерации 40702810940240004318 в ПАО СБЕРБАНК г. Люберцы, открыт 21.10.2008г.
Расчетный счет в рублях 40702810300020000114 в АКБ «СЛАВИЯ» г. Люберцы, открыт 08.06.2007г.
Счет корпоративной банковской карты в рублях 40702810200023000114 в АКБ

Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Любэнергоснаб» за 2020 год

«СЛАВИЯ» г. Люберцы, открыт 28.09.2011г.

ООО «Любэнергоснаб» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Единица измерения данных, приводимых в настоящих Прочих пояснениях – т.р.

Уставный капитал. Список участников.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 (Десять) тысяч рублей и оплачен полностью. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса».

Список участников Общества

Порядковый номер записи	Дата внесения записи	Сведения об участниках общества	Размер, номинальная и фиксированная стоимость доли в уставном капитале Общества	Размер оплаты доли
1	2	3	4	5
1	19.10.2016г.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР», ООО «АЛЬТАИР» Номер и дата регистрации: 1037739856989, 10.09.2003г. Адрес: 127009, г. Москва, пер Воротниковский, 8/ стр. 1, пом. 1, Ком.10, оф. 11, РМ 3 ИНН 7710504830 КПП 771001001 Генеральный директор Павлова Ольга Николаевна	Размер доли-34%	34%
2	19.10.2016г.	Общество с ограниченной ответственностью «Элестэйт», ООО «Элестэйт» Номер и дата регистрации: 1045005006672, 26.05.2004г. Адрес: 140009, Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, ул. Красная, д.1, пом.301 ИНН 5027101301 КПП 502701001 Генеральный директор Симоненко Алексей Алексеевич	Размер доли-33%	33%
3	19.10.2016г.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСистемы», ООО «ЭнергоСистемы» Номер и дата регистрации:	Размер доли-33%	33%

		1165027058558, 06.09.2016г. Адрес: 140009, Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, ул. Красная, д.1, литера Ж1, объект 8 ИНН 5027244444 КПП 502701001 Генеральный директор Романов Дмитрий Валерьевич		

Информация об органах управления Общества.

Органами управления Общества являются:
Общее собрание участников – высший орган управления;
Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.
Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены, согласно Решению общего собрания участников, Протокол №1 от 15 марта 2015г., на Симоненко Алексея Алексеевича, до 18 марта 2022г.
Участниками не принимались Решения о создании контрольных органов, в том числе ревизионной комиссии.

Информация о годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения в табличном формате;

Прочие пояснения в текстовом формате.

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с нормами, установленными ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (ред. от 30.12.2020г.) «Об аудиторской деятельности», исходя из своей организационно-правовой формы общества с ограниченной ответственностью.

Общество не имеет права ведения упрощенного бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по нормам ст. 6 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

По оценке руководством применения допущения непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской отчетности отмечается следующее.

Руководством и Участниками Общества не планируется его ликвидация.

Критерий существенности для раскрытия информации установлен в размере 10 %.

Информация об основных положениях учетной политики.

Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Любэнергоснаб» за 2020 год

Организация учетной работы.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется структурным подразделением компании - бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом №73 от 31 декабря 2018 г.

В текущем году вносились изменения в учетную политику в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Существенных последствий изменения учетной политики, требующих ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, не возникло.

Учет основных средств.

Амортизация по объектам основных средств по всем группам производится линейным способом.

Сроки полезного использования (СПИ) объектов основных средств по основной группе – Машины и оборудование:

Группа	СПИ, лет	Наименование
Ш	3-5	Электрооборудование малой мощности
V	5-7	Теплотехническое оборудование
VП	15-20	Электрооборудование большей мощности

Переоценка основных средств не производится.

Учет арендованных основных средств осуществляется по инвентарному номеру, присвоенному ООО «Любэнергоснаб».

Оценка арендованных основных средств происходит следующим образом.

- Отправка запроса арендодателю о балансовой стоимости данного имущества (в случае отсутствия этих данных в договоре).
- При невозможности получения от арендодателя данных о стоимостной оценке переданных основных средств определять ее самостоятельно, исходя из стоимости годовой арендной платы.

О способах оценки материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим

затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, и при ином выбытии - по способу средней себестоимости (методом взвешенной оценки).

Порядок признания выручки и прочих доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации оказанных услуг с использованием метода начисления, то есть по мере оказания, и отражает в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Все доходы, которые не относится к доходам от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Выручка от продаж признается в разрезе номенклатурных групп.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет затрат на производство ведется в разрезе номенклатурных групп доходов и по видам услуг на счете учета затрат 20 «Основное производство» по прямым расходам в разрезе соответствующих статей производственных затрат. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 №Расходы организации».

Порядок признания управленческих расходов.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость услуг методом «директ-костинг» - списываются полностью в отчетном периоде на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» с помощью соответствующей регламентной операции.

Учет расходов будущих периодов.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Способ определения величины текущего налога на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц осуществляется на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных о(об) условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активах и обязательствах,

постоянном налоговом доходе(расходе), сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Подходы, используемые для определения денежных эквивалентов; классификация денежных потоков, не оговоренных в ПБУ: для свернутого представления денежных потоков.

- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

- свернуто показываются денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам: при возврате авансов полученных (авансов выданных); НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него.

- свернуто показываются денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата: пополнение одного расчетного счета с другого; перевод с расчетного счета в кассу организации.

Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, методом обязательств (МСФО).

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется ежеквартально по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сумма отчислений в резерв определяется индивидуально по каждому долгу в зависимости от финансового состояния должника, возбуждения процедуры банкротства в отношении должника и других обстоятельств. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

События после отчетной даты.

Все события после отчетной даты разделяются на две группы.

К первой группе относятся те события, которые только подтверждают те условия хозяйственной деятельности организации, которые уже существовали на дату составления бухгалтерской отчетности.

К событиям второй группы относятся те события, которые подтверждают возникновение после составления бухгалтерской отчетности новых условий хозяйственной деятельности организации.

События после отчетной даты второй группы в синтетическом и аналитическом учете не отражаются. Если событие будет признано существенным, то информация о нем раскрывается только в пояснительной записке в отдельном разделе, где дается краткое описание события и его денежная оценка. Если последствия события после отчетной даты невозможно оценить в денежном выражении, то отражается это в пояснительной записке.

В следующем году, когда событие фактически наступит, в бухгалтерском учете производятся записи на основании первичных учетных документов.

События после отчетной даты первой группы отражаются в бухгалтерском учете путем уточнения данных бухгалтерского учета заключительными оборотами отчетного периода (31 декабря отчетного года).

Существенность ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется по правилам ПБУ 22/2010 по критериям существенности ошибки.

Информация о связанных сторонах.

В бухгалтерской отчетности информация о связанных сторонах раскрывается и группируется, исходя их характера отношений и в разрезе групп связанных сторон: участников совместной деятельности; основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Остаточная стоимость объектов ОС, числящихся на балансе общества, на 31.12.2020 г.:

Здания	6
Сооружения	2 463
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 554
Производственный и хозяйственный инвентарь	213
Земельные участки	175
Другие виды ОС	
Итого	35 411

В состав объектов ОС входят объекты ОС, не подлежащие амортизации, - земельные участки.

Способ начисления амортизации по основным средствам — линейный по всем группам ОС.

У Общества заключены договоры аренды объектов ОС.

Информация по коду стр.5283 Пояснения 2.4 к балансовой отчетности

Арендованные ОС, всего / доля в %	186930
в т.ч.:	
Комитет по управлению имуществом администрации городского округа Люберцы Московской области	178 794/95,65
в т.ч. :	
Теплотрасса от камеры УТ-1 до камеры УТ-2,от УТ-2 до УТ-3 (136 м). Дог.№1590 от 16.11.2017г. Срок аренды: 16.11.2017-15.11.2022. Стоимость аренды в год (без НДС) - 99 312 руб.	20 300/11.35
ТП - 122 (Лит.А,А1,А2) Дог.№1594 от 19.01.2018г. Срок аренды: 19.01.2018-18.01.2023. Стоимость аренды в год (без НДС) - 1 030 437 руб.	36 000/20.13
Электр. Силовой кабель,состоящий из кабелей высок.напряж(43557 п.м.). Дог.№1589 от 16.11.2017г. Срок аренды: 16.11.2017-15.11.2022. Стоимость аренды в год (без НДС) - 41 300 руб.	70 880/39.64

Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (код стр.1230 Баланса)

Вид задолженности	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2018/ доля, %	Поступило /доля, %	Выбыло/ доля, %	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2019/ доля, %
Итого по стр.1230	55 926	363 179	316 352	102 753
				В том числе:
Задолженность покупателей и заказчиков	41 410/74	273 808	212 758	102 460/99,7
В том числе существенный размер дебиторской задолженности в разрезе по контрагентам, превышающий 10% размера показателя дебиторской задолженности:				
АО «ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ» ИНН 5027130221	32 057	185 724/68	123 585/58	94 196

ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» ИНН 5036065113	3 772	40 736/15	40 304/19	4 204
Задолженность поставщиков и подрядчиков	248/0,4	29 302	29 286	264/0,3
В том числе существенный размер дебиторской задолженности в разрезе по контрагентам, превышающий 10% размера показателя дебиторской задолженности:				
АО «Мосэнергосбыт» ИНН 7736520080	-	21 198/72	21 198/72	-
Задолженность прочих дебиторов	14 268/26	60 069	74 308	29/0,03
В том числе существенный размер дебиторской задолженности в разрезе по налогам, превышающий 10% размера показателя дебиторской задолженности:				
Расчеты с персоналом		59 989/99,9	59 982/80,7	7

Просроченная дебиторская задолженность, включенная в резервы по сомнительным долгам:

Контрагенты	Размер просроченной дебиторской задолженности на начало периода	Поступило /доля, %	Выбыло / доля, %	Размер просроченной дебиторской задолженности на конец периода
Итого	3 118	121	2 994	245
В том числе существенный размер просроченной дебиторской задолженности в разрезе по контрагентам, превышающий 10% размера показателя дебиторской задолженности:				
ООО «РИКОМ»	408		408/14	
ООО «РОЗАЛИН»	1 559		1 559/52	
ООО «РОТОР ИНЖИНИРИНГ»	328		328/11	
ООО «Южный двор-128»	608		608/20	

Денежные средства (код стр.1250 Баланса и код стр.4500 Отчета о движении денежных средств)

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (не было расширения масштабов): 165 044.

Информация об отдельных видах кредиторской задолженности (код стр.1520 Баланса)

Вид задолженности	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2018 г./ доля, %	Поступило Кт задолженности, (Доля, %)	Выбыло Дт задолженности, (Доля,%)	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2019г./ доля, %
Итого по строке 1520	225 446	265 890	240 884	250 452
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	28 690/13	190 277	152 004	66 963/27
В том числе существенный размер кредиторской задолженности в разрезе по контрагентам, превышающий 10% размера показателя кредиторской задолженности:				
ООО “Газпром межрегионгаз Москва “ИНН 5009033419	15 044	110 682/58	80 259/53	45 467
АО “Мосэнергосбыт” ИНН 7736520080	355	39 791/21	36 927/24	3 219
Задолженность перед покупателями и заказчиками	1 624/0.7	19 514	20 682	456/0,2
Задолженность по налогам и взносам	17 843/8	55 511	66 712	6 642/3
В том числе существенный размер кредиторской задолженности в разрезе по видам налогов и взносов, превышающий 10% размера показателя кредиторской задолженности:				
НДС	5 896	46 051/83	46 710/70	5 237
Задолженность прочих кредиторов	177 289/79	588	1 486	176 391/70
В том числе существенный размер кредиторской задолженности в разрезе по контрагентам, превышающий 10% размера показателя кредиторской задолженности:				
Администрация Люберецкого муниципального района Московской области	177 289	-	1 000	176 289

Информация о доходах и расходах Общества, учете расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 4/99, 9/99, 10/99, 18/02).

тыс. руб./доля, / %

Выручка, всего	228 273
В том числе, исходя из уровня существенности(10%), по номенклатурным группам:	
Теплоэнергия	189 702/83
Электроэнергия	35 998/16
Себестоимость продаж (+управленческие расходы)	241 611
Теплоэнергия	181 962/75
Электроэнергия	52 942//22
Доход по прочей деятельности	8 362
В том числе, исходя из уровня существенности(10%), по видам дохода:	
Доход, признаваемый по мере начисления амортизации безвозмездно полученного ОС	1 452/17
Списание кредиторской задолженности	5 645/67
Прочие расходы (*стр.2350 Отчета о финансовых результатах*)	4 069
В том числе, исходя из уровня существенности(10%), по видам расхода:	
Социальные выплаты	1 141/28
Премия разовая от учредителей	1 237/30
Убыток по данным бухгалтерского учета	9 045
Отложенный налог на прибыль	1 974
Чистый убыток	7 071

Иные сведения.

- Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственную помощь.
- В отчетном периоде понесены расходы, связанные с экологической деятельностью организации:

– обезвреживание, утилизация, размещение отходов производства и потребления,
– обязательное страхование гражданской ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов (квартальная котельная, система газопотребления),
– организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду,
– осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Данные расходы составили 525 тыс. руб. и способствовали повышению экологической безопасности производства тепловой энергии.

- Затраты на приобретение и потребление основных видов энергетических ресурсов в отчетном периоде (с соответствующими плановыми показателями) следующие:

Вид энергии	План	Факт
Электроэнергия	33 680	33 159
Газ	110 473	105 821

- Операции, осуществленные в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, отсутствуют.

- Недобросовестные действия не выявлены. Выявление рисков недобросовестных действий проводится регулярно. За отчетный период не выявлены конкретные риски недобросовестных действий. Информация о каких-либо фактически совершенных или подозреваемых недобросовестных действиях отсутствует. Информация о факторах риска недобросовестных действий отсутствует. Нарушения или несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, которые могут оказывать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не выявлены.

- Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не было.

- Выручки по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, в отчетном году не было.

- Бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных форм государственной помощи в отчетном году не было.

- Изменений в капитале (уставном, резервном) в отчетном периоде не было.

Руководитель Симоненко Алексей Алексеевич

31.03.2021 г.