

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭнергоСпецСервис»

за 2020 год

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСпецСервис», юридический адрес: 142702, Московская обл, Ленинский р-н, Видное г, Советская ул, дом № 3а, офис 2

фактический адрес: 117420, Москва г, Наметкина ул, дом № 12А, офис 2.

Дата государственной регистрации: 01.01.2013 г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2018г. составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является:

- Гражданин РФ Хлгатын Армен Грачикович - размер доли в уставном капитале Общества 100 %.

Уставный капитал оплачен полностью.

Операций с вышеперечисленными связанными сторонами в 2019 году Общество не осуществляло.

Единоличным полномочным органом ООО «ЭнергоСпецСервис» является Генеральный директор Мхитарян А.М.

ОГРН: 1125003012045.

ИНН: 5003104078 .

КПП: 500301001.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №14 по Московской области

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

Существенные изменения в учетной политике Общества в 2020 году по сравнению с 2019 годом не производились.

Инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2020 г. проведена в феврале 2021 года. Излишков и недостат не обнаружено.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Основным видом деятельности Общества является - производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, соответствующий ОКВЭД 43.22

Структура реализации - это выполнение подрядных работ по ремонту и реконструкции тепловых сетей для нужд ПАО «МОЭК» (52%).

Купля продажа технологичного оборудования для нужд ООО «Технологии Безопасности» и ООО «ППТК» (48%).

Также в течение 2020г. в продолжение работ по вложению средств во внеоборотные активы (ниже представлена таблица вложений), а именно: проводились строительные и монтажные работы, получено и монтировано 60% оборудования, проводились работы по подведению внешних сетей к объектам (газопровод, электроэнергия, вода) и внутренних сетей и т.д. Конечная цель - это строительство и продажа трех АГНКС (Автоматических газонакопительных компрессорных станций) в 2021г. – заказчик ООО «Газпромгазэнергосеть»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС.*

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Общество имеет на балансе транспортные средства Автомобили Тойота LC 200 и УАЗ Патриот.

Вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2020 года составили **286 761 422,30** руб:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Объекты строительства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	282 627 594,09		15 375 636,67	11 241 808,46	286 761 422,30	
08.01	40 548 037,00		205 777,00	181 037,00	40 572 777,00	
08.01.1	40 548 037,00		205 777,00	181 037,00	40 572 777,00	
АГНКС КБР, г. Баксан, ул. Революционная, б.н., Кад. № 07:01:0800052:401	14 827 742,00		92 742,00	87 742,00	14 832 742,00	
АГНКС КБР, Чегемский р-он, с.Шалушки, Кад. № 07:08:2500000:806	14 567 044,00		88 821,00	40 044,00	14 615 821,00	
АГНКС Ставроп-кий край, Предгорный р-он, в гр-цах м.о.Этокский сельсовет, Кад. № 26:29:130321:22	11 153 251,00		24 214,00	53 251,00	11 124 214,00	
08.03	242 079 557,09		15 169 859,67	11 060 771,46	246 188 645,30	
<...>			216 530,99	189 173,89	27 357,10	
АГНКС Армавир г., ул. Тоннельная 60, Кад. № 23:38:0102001:250	10 317 251,16			10 317 251,16		
АГНКС КБР, г. Баксан, ул. Революционная, б.н., Кад. № 07:01:0800052:401	45 170 868,76		1 198 711,52		46 369 580,28	
АГНКС КБР, Чегемский р-он, с.Нартан	10 905,08			10 905,08		
АГНКС КБР, Чегемский р-он, с.Шалушки, Кад. № 07:08:2500000:806	31 946 463,30		335 428,75		32 281 892,05	
АГНКС Ленинградская область, Выборгский район, г. Выборг, ш. Ленинградское 66, п. Южный.	50 847,46			50 847,46		
АГНКС Ставроп-кий край, Предгорный р-он, в гр-цах м.о.Этокский сельсовет, Кад. № 26:29:130321:22	154 090 627,46		13 419 188,41		167 509 815,87	
Кисловодск г.	271 694,92			271 694,92		
Саратов г.	195 475,22			195 475,22		
Старый Оскол г.	25 423,73			25 423,73		

Итого	282 627 594,09		15 375 636,67	11 241 808,46	286 761 422,30	
--------------	-----------------------	--	----------------------	----------------------	-----------------------	--

Существенными статьями бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. являются:

- Дебиторская задолженность 345238,0 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность подтверждена.

Общество в течение 2020 года резервы по сомнительным долгам не создавало.

На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

- Кредиторская задолженность 6127900,0 тыс. руб.

Общество в течение 2020 года создавало резерв на оплату отпусков.

Сальдо по счету 58.03 (стр 1240) составило **2 197 600,00 руб.**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58.03	3 257 000,00		1 042 600,00	2 102 000,00	2 197 600,00	
Армавирская газовая группа ООО	1 802 000,00			1 802 000,00		
Валуевский БетКом ООО (подряд)	200 000,00				200 000,00	
КВАЗАР ООО			15 100,00		15 100,00	
Квант Энерго ООО	205 000,00		27 500,00		232 500,00	
Медведев Сергей Владимирович	1 050 000,00				1 050 000,00	
Химинвест ООО			1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

На 31.12.2020 г. расходы будущих периодов, учитываемые на 97 счете, составили 18,7тыс. руб. В бухгалтерском балансе данная сумма отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Материально-производственные запасы в течение 2020 года в залог не передавались. Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2020 году составили **440 961 809** руб. (без НДС):

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – **218 844 106** руб.;
- 2018 год – **380 972 688** руб.;

Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода на основании статей затрат, предусмотренных в Сметах расходов относились на внеоборотные активы (равномерно по осваиваемым трем участкам), а другая часть в качестве условно – постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».*

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **413 829 063,41**руб.:

Всего			413 829 063,41
90.02			378 907 036,30
90.08			34 922 027,11

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила:

- 2020 год - **252 859 808,31**руб.
- 2019 год - **210 724 931,36**руб.

- 2018 год - 375 470 991,91 руб.

Оптимизацию расходов, связанных с реализацией не удалось полностью провести, что повлияло на окончательные результаты хозяйственной деятельности предприятия в 2020г.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **47 068 399,75**руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы					
91.01	БУ			47 068 399,75	47 068 399,75
	НУ			47 157 633,44	47 157 633,44
<...>	БУ			47 068 399,75	
	НУ			47 157 633,44	
Курсовые разницы	БУ				3 797 804,17
	НУ				3 797 804,17
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	БУ				793 289,24
	НУ				882 522,93
Проценты к получению (уплате)	БУ				153 969,69
	НУ				153 969,69
Участие в других организациях	БУ				39 866 418,65
	НУ				39 866 418,65
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	БУ				2 456 918,00
	НУ				2 456 918,00
91.01	БУ			47 068 399,75	47 068 399,75
	НУ			47 157 633,44	47 157 633,44
Итого	БУ			47 068 399,75	47 068 399,75
	НУ			47 157 633,44	47 157 633,44

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **68 429 349,94**руб.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы					
91.02	БУ			68 429 349,94	68 429 349,94

	НУ			65 681 426,40	65 681 426,40
<...>	БУ			564 324,29	68 429 349,94
	НУ			470 270,24	65 681 426,40
Госпошлина	БУ			12 000,00	
	НУ			12 000,00	
Курсовые разницы	БУ			8 694 339,60	
	НУ			8 694 339,60	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	БУ			3 035,30	
	НУ			3 035,30	
Проценты к получению (уплате)	БУ			93 937,37	
	НУ			93 937,37	
Прочие офисные расходы	БУ			174 273,38	
	НУ				
Расходы на услуги банков	БУ			417 346,36	
	НУ			417 346,36	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	БУ			139,80	
	НУ				
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ			16 785 200,00	
	НУ			16 785 200,00	
Участие в других организациях	БУ			38 964 500,00	
	НУ			38 964 500,00	
Итого	БУ			68 429 349,94	68 429 349,94
	НУ			65 681 426,40	65 681 426,40

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **65 681 426,40** руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ наглядно представлены в таблицах.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество не заключало.

Общество не имеет энергоемких производств, собственных зданий и сооружений. Общество арендует нежилые помещения в офисном здании по договору аренды нежилых помещений у арендодателя ООО «ГАЗОЙЛТРЕЙД», а

ООО «Сервис Менеджмент» обеспечивает техническое обслуживание и эксплуатацию помещений.

Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году по БУ и НУ положительный.

Генеральный директор

Мхитарян Арман Мартиросович



Главный бухгалтер

Асмарян Эдуард Рафаэлович

