

Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ЭнероТехСтрой»
за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнероТехСтрой».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЭнероТехСтрой».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 628240, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, Советский район, г. Советский, мкр.Аэропорт, д.11, пом.2;

Почтовый адрес: 628242, Российская Федерация, Тюменская область, ХМАО-Югра, г.Советский, д.37, до востребования;

Телефон: 89028255757.

Сведения об образовании юридического лица: **ООО «ЭнероТехСтрой»** зарегистрировано ИФНС России по Сургутскому району ХМАО-Югры 06 февраля 2018г., основной государственный регистрационный номер 1188617001341.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8615004727**

Код причины постановки на учет (КПП): **861501001**

Учредителями **ООО «ЭнероТехСтрой»** (далее – Общество) являются:

- Никулин Евгений Сергеевич, с долей 50%, в организации занимает должность генерального директора.
- Гайдин Максим Сергеевич, с долей 50%, в организации занимает должность исполнительного директора.

Уставный капитал **ООО «ЭнероТехСтрой»** на 31.12.2020г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал **ООО «ЭнероТехСтрой»** оплачен полностью. В течение 2020 года изменений Уставного капитала не происходило.

Согласно положению статьи 3 Закона №88-ФЗ с учетом выполнения следующих условий, организация считается субъектом малого предпринимательства:

- организация является коммерческой;
- доля участия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов в уставном капитале организации не превышает 25 % (отсутствует);
- доля в уставном капитале, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого предпринимательства, также не превышает 25 %;
- средняя численность работников за отчетный период, занятых в строительстве не превышает допустимую среднюю численность для соответствующего вида деятельности - 100 человек

Среднегодовая численность работников на 31.12.2020года составляет 2 (Два) человека.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из следующих отчетов и приложений:

- а) бухгалтерского баланса;

б) отчета о финансовых результатах;

в) приложений к ним, предусмотренных нормативными актами;

г) текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основным видом деятельности для **ООО «ЭнероТехСтрой»**, является Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

ООО «ЭнероТехСтрой» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органами управления **ООО «ЭнероТехСтрой»** являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии с п.19.1 Устава **ООО «ЭнероТехСтрой»** руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.19.5 ст. 19 Устава **ООО «ЭнероТехСтрой»**.

Никулин Евгений Сергеевич избран Генеральным директором Общества Решением №1 от 22.01.2018г о создании Общества с ограниченной ответственностью «ЭнероТехСтрой».

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету общества с ограниченной ответственностью «ЭнероТехСтрой» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 06 февраля 2018г.

Обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета в Обществе возложены на генерального директора.

В течение 2019 года в организации применяется общая система налогообложения по основной деятельности.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Актив.

Краткосрочная дебиторская задолженность (Строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2019г	Изменения в течение 2020г	На 31.12.2020 с учетом изменений
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	13	24	37
Расчеты по налогам и сборам	5	-4	1
Расчеты с прочими	28	0	28

контрагентами			
Всего по строке 1230	46	20	66
Баланса:			

Организация не создавала резервы по сомнительным долгам. Дебиторской задолженности, которая не будет погашена с высокой степенью вероятности, не имеется.

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):

Сумма денежных средств на конец отчетного периода составляет 3 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства в кассе -0,00 тыс. руб.;
- расчетный счет -3 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса) на 31.12.2020г =2 тыс. рублей

	На 31.12.2019г	Изменения в течение 2020г	На 31.12.2020 с учетом изменений
Строка 12607 "Расходы будущих периодов"	0	+2	2
Всего по строке 1260	0	+2	2
Баланса:			

Пассив.

Уставный капитал (Строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (Строка 1370 Баланса): 29 тыс. рублей

Долгосрочные обязательства. Заемные средства (Строка 1410 Баланса) отсутствуют.

Краткосрочные обязательства. Заемные средства (Строка 1510 Баланса) отсутствуют.

Кредиторская задолженность (Строка 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12. 2020 года составляет 32 тыс. рублей.

	На 31.12.2019г	Изменения в течение 2020г	На 31.12.2020 с учетом изменений
Расчеты с подотчетными лицами	1	-1	0
Платежи в бюджет НДС	0	+11	+11
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	+21	+21

Всего по строке 1520	1	+31	+32
Баланса:			

4. Сведения о доходах и расходах организации:

Признание доходов.

Доходами **ООО «ЭнероТехСтрой»** являются доходы от обычных видов деятельности.

К доходам от обычной деятельности относятся:

- Доходы от реализации товаров (работ, услуг);

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине кредиторской задолженности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Материальные затраты. Определяются в соответствии с пп.1 и пп.4 п. 1 ст. 254.

- Расходы на оплату труда. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

- Расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

- Амортизация. Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг. (Отсутствует)

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

«Общехозяйственные расходы».

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в стоимость приобретения товаров.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Состав доходов (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за отчетный период

Состав доходов	На 31.12.2020
- выполнение электромонтажных работ	492
ИТОГО:	492

Расходы по обычным видам деятельности:

-себестоимость продаж (Строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за отчетный год -306 тыс. руб.

- управленческие расходы за отчетный год- 87 тыс. руб. (Строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)-19 тыс. руб.

Прочие расходы, (Строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за отчетный год-34 тыс. руб., в т.ч.

-расходы на услуги банка -7 тыс. руб.

-стоимость реализованного имущества-17 тыс. руб,

-прочие-10 тыс. руб

Прибыль (убыток) до налогообложения (Строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль отчетного года равна 84 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составляет 61 тыс. руб.

Генеральный директор



Никулин Е.С.

Главный бухгалтер

не предусмотрен

«28» марта 2021 года

