

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
за 2020 год  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«НОВЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ ПРОЕКТЫ»

г. Волгоград

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

### Условные обозначения

Т- таблица

Р- раздел

Стр.-строка

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

#### Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новые энергетические проекты», сокращенное название ООО «НЭП» (далее по тексту «Общество»), зарегистрировано 02 декабря 2015 г. ОГРН 1153443030608, ИНН 3443126738, КПП 344301001. Местонахождение (юридический адрес): 400075, г. Волгоград, ул. Шопена,13.

Почтовый адрес: 400075, г. Волгоград, ул. Шопена,13.

**Таблица 1 Акционеры (Участники) Общества**

| № п/п | Наименование Акционера/ Участника   | Размер доли, % |
|-------|---|----------------|
| 1     | Публичное акционерное общество «Волгоградоблэлектро» (ОГРН 1023402971272, ИНН 3443029580, КПП 344301001), место его нахождения 400075, г. Волгоград, ул. Шопена,13  | 30             |
| 2     | Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградэнергостройпроект» (ОГРН 1203400006325, ИНН 3435138874, КПП 343501001), место его нахождения 404121, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Им. Генерала Карбышева, д. 45Ф, пом. 8 | 70             |

С 10.08.2020г Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства со статусом «Микропредприятие» - сайт ФНС России.

#### Основные виды деятельности

ООО «НЭП» является юридическим лицом, основным видом деятельности которого в 2020 году являлась:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)
- Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20)
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)

Среднесписочная численность работающих за 2020 год - 2 человек, за 2019 год – 1 человек.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

---

### **Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с протоколом общего собрания участников № 1 от 24.11.2015 г. генеральным директором Общества избран на 5 (пять) лет Галджев Владимир Ахилесович.

В соответствии с протоколом общего собрания участников б/н от 02.12.2020г. генеральным директором Общества избран на 5 (пять) лет Галджев Владимир Ахилесович.

### **Непрерывность деятельность**

ООО «НЭП» не планирует прекращение деятельности в ближайшие двенадцать месяцев.

По итогам 2020 года величина чистых активов Общества составила 5 495 тыс. руб. Сокращение величины чистых активов в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 2 805 тыс. руб.

### **РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

#### **Основы представления бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества. Общество является субъектом малого предпринимательства (ст.4 Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ). Применяет упрощенные способы учета в соответствии (п.6 и 6.1 приказа Минфина России от 02 июля 2010г. № 66н). Состав бухгалтерской отчетности::

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год.
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год.
3. Пояснения

#### **Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:КОРП. Ведение бухгалтерского учета, обобщение учетной информации, начисление заработной платы и составление отчетности возложено на ООО «АБК» по договору по ведению бухгалтерского учета.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

#### **Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится:

- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на конец дня 31 числа каждого года или при смене материально-ответственного лица (или по другим основаниям, предусмотренным действующим законодательством);
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на конец дня 31 декабря.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

---

### **Доходы по обычным видам деятельности**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Все виды доходов Общества, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

### **Расходы по обычным видам деятельности**

Учет затрат осуществляется методом, при котором в течение отчетного периода все расходы Общества накапливаются по дебету счетов учета затрат по основному производству и общехозяйственных расходов (счет 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы») и полностью списываются в отчетном году.

Все затраты по оплате труда и выплаты социального характера управленческого и основного производственного персонала Общества отражаются по счетам 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». В расходы на оплату труда включаются любые начисления работникам в денежном или натуральном выражении.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и в их составе управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

### **Расходы будущих периодов**

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. (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

### **Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

### РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### Бухгалтерский баланс

##### 1. Финансовые вложения

Наличие и движение основных средств отражено в бухгалтерском балансе по строке 1170 «финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Информация о дочерних (зависимых) обществах приведена ниже.

**Таблица 2 Информация о дочерних (зависимых) обществах**

| п/п | Наименование   | Основание   |
|-----|--|---|
| 1   | Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградоблэлектросбыт» (ОГРН 1043400260364, ИНН 3443062227, место его нахождения 400075, г. Волгоград, ул. Шопена,13 | 70% доли в уставном капитале принадлежит ООО «ВОЭС», 30% АО «ВОЭ»- до июля 2020г . После июля 2020г -70% доли в уставном капитале принадлежит ООО «ВЭСП», 30% АО «ВОЭ». В свою очередь, ООО «НЭП» владеет 80% доли ООО «ВОЭС» |

##### 2. Запасы

Наличие и движение запасов отражено по строкам 1210 «запасы» Бухгалтерского баланса.

**Таблица 3 Состав запасов Общества в денежном выражении**  
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1     | Материалы               | 1210 | 459                   | 791                   | 791                   |

##### 3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

**Таблица 4 Дебиторская задолженность Общества**  
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.    | Дебиторская задолженность | 1230 | 316                  | -                     | -                     |

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему с детализацией по строкам 12501- 12505 Бухгалтерского баланса приведена ниже.

Таблица 5 Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1     | Расчетные счета         | 1250 | 1 915                 | 650                   | 1 296                 |

### 5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы, показаны в балансе по строкам 1190.

Таблица 6 Прочие внеоборотные и оборотные активы  
тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1     | Расходы будущих периодов | 11903 | 8                     | 15                    | 11                    |

### 6. Капитал

Таблица 7 Уставный капитал  
тыс. руб.

| Наименование     | По состоянию на 31 декабря 2019 г.<br>тыс. руб. | Увеличение<br>Уставного<br>капитала | По состоянию на 31 декабря 2020 г.<br>тыс. руб. |
|------------------|---|-------------------------------------|---|
| Уставный капитал | 10 000  | -                                   | 10 000  |

Уставный капитал оплачен полностью.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

### 7. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Таблица 8 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя                      | Код   | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1     | Поставщики и подрядчики                      | 15201 | 622                   | 22                    | 22                    |
| 2     | по налогам и сборам                          | 15203 | 241                   | 3                     | 3                     |
| 3     | Перед государственными внебюджетными фондами | 15204 | 60                    | 6                     | 6                     |
| 4     | перед персоналом                             | 15205 | 179                   | 19                    | 19                    |
| 5     | Прочая                                       | 15209 | 3 474                 | -                     | -                     |
|       | Итого  | 1520  | 4 576                 | 50                    | 50                    |

### Отчет о финансовых результатах

#### 8. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Выручка состоит из:

Таблица 9 Доходы Общества по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Вид дохода                            | 2020 год | 2019 год |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Вознаграждение технического заказчика | 1 519    | -        |

#### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о расходах по обычным видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

#### 10. Прочие доходы

Сведения об управленческих и прочих и расходах представлены по строкам 2220 и 2350 Отчета о финансовых результатах (с детализацией по строкам 23501-23534)

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

### 11. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом №114н от 19.11.2002 г. в ред. приказа №236н от 20.11.2018г., Общество с 2020 года расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль осуществляет балансовым методом.

### 12. События после отчетной даты.

В 2021 планируется увеличения уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Новые энергетические проекты», ОГРН 1153443030608, ИНН 3443126738, КПП 344301001, адрес: 400075, г. Волгоград, ул. Шопена, д. 13, за счет внесения дополнительного вклада участника АО «ВОЭ» на основании его заявления.

В ближайшее время планируется расширение видов деятельности ООО «НЭП». Это выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объектах электроэнергетики, в части установки вновь вводимых в эксплуатацию трансформаторных подстанций и линий электропередач соответствующего уровня напряжения сетей АО «Волгоградоблэлектро».

Для реализации данных целей необходимы денежные средства для приобретения собственной спецтехники, расширения штата персонала ООО «НЭП».

Мероприятия по выполнению ООО «НЭП» дополнительных функциональных обязанностей позволят:

1. Минимизировать риски роста стоимости работ (выполнение инвестпрограммы в рамках выделенных на ее реализацию средств);
2. Контролировать соблюдение сроков выполнения работ, в том числе исключив их срыв.
3. Сократить налоговые риски для АО «ВОЭ».

### 13. Чистые активы Общества приведены ниже.

Таблица 10 Чистые активы

тыс.руб.

| Наименование показателя  | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Стоимость чистых активов | -                                 | 5 495                 | 8 300                 | 8 809                 |

Генеральный директор



В.А. Галджев

« 04 » август 2021 г.