

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	68	(5)	-	-	-	(33)	-	-	-	68	(38)
	5110	за 2019г.	-	-	68	-	-	(5)	-	-	-	68	(5)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	68	(5)	-	-	-	(33)	-	-	-	68	(38)
	5111	за 2019г.	-	-	68	-	-	(5)	-	-	-	68	(5)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Веб-сайт организации http://www.profenergo.spb.ru/	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	68	-	(68)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 000	4 000	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	397 097	3 179	1 611
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	22 000	-	-	(22 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	146 995	(124 995)	(92)	92	-	22 000	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2020г.	22 000	-	-	(22 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	135 002	(113 002)	-	-	-	22 000	-	-
вексель	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	11 993	(11 993)	(92)	92	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	22 000	-	-	(22 000)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	146 995	(124 995)	(92)	92	-	22 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	28 732	-	-	-	(28 732)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	28 158	-	574	-	-	-	-	-	-	-	-	28 732	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	28 732	-	-	-	(28 732)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	28 158	-	574	-	-	-	-	-	-	-	-	28 732	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	623 213	(3 424)	1 964 973	16	(316 914)	-	113	-	-	-	-	2 271 288	(3 541)
	5530	за 2019г.	584 508	(3 960)	551 492	248	(511 588)	(1 262)	(185)	-	-	-	-	623 213	(3 424)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	476 031	(2 455)	682 784	-	(173 143)	-	-	-	-	-	-	985 672	(2 455)
	5531	за 2019г.	243 187	(2 455)	416 394	-	(183 550)	-	-	-	-	-	-	476 031	(2 455)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	127 091	(721)	1 187 282	-	(125 405)	-	113	-	-	-	-	1 188 968	(369)
	5532	за 2019г.	339 218	(1 481)	115 735	-	(326 415)	(1 262)	(185)	-	-	-	-	127 091	(721)
Прочая	5513	за 2020г.	3 149	(248)	89 960	16	(1 424)	-	-	-	-	-	-	91 701	(717)
	5533	за 2019г.	2 103	(24)	2 421	248	(1 623)	-	-	-	-	-	-	3 149	(248)
Непредъявленная выручка (ПБУ 2/2008)	5514	за 2020г.	16 942	-	4 947	-	(16 942)	-	-	-	X	X	-	4 947	-
	5534	за 2019г.	-	-	16 942	-	-	-	-	-	X	X	-	16 942	-
Итого	5500	за 2020г.	651 945	(3 424)	1 964 973	16	(345 646)	-	113	X	X	X	-	2 271 288	(3 541)
	5520	за 2019г.	612 666	(3 960)	552 066	248	(511 588)	(1 262)	(185)	X	X	X	-	651 945	(3 424)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 541	-	3 424	-	3 960	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 455	-	2 455	-	2 455	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	369	-	721	-	1 481	-
прочая	5543	717	-	248	-	24	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	15 256	-	-	(14 077)	-	-	-	-	1 179
	5571	за 2019г.	5 791	10 826	-	(1 361)	-	-	-	-	15 256
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	15 256	-	-	(14 077)	-	-	-	-	1 179
	5574	за 2019г.	5 791	10 826	-	(1 361)	-	-	-	-	15 256
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	625 120	2 115 460	129	(245 665)	(19 758)	-	-	-	2 475 286
	5580	за 2019г.	607 167	540 440	7	(512 213)	(10 281)	-	-	-	625 120
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	412 937	681 486	1	(146 999)	(19 758)	-	-	-	927 667
	5581	за 2019г.	273 775	331 179	-	(181 736)	(10 281)	-	-	-	412 937
авансы полученные	5562	за 2020г.	189 759	1 368 137	-	(67 042)	-	-	-	-	1 490 854
	5582	за 2019г.	322 870	189 367	-	(322 477)	-	-	-	-	189 759
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	17 279	61 005	48	(28 917)	-	-	-	-	49 415
	5583	за 2019г.	9 545	14 830	-	(7 096)	-	-	-	-	17 279
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	3 000	1	-	-	-	-	-	3 001
	5585	за 2019г.	535	-	7	(542)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	5 145	1 832	79	(2 707)	-	-	-	-	4 349
	5586	за 2019г.	443	5 064	-	(362)	-	-	-	-	5 145
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	640 376	2 115 460	129	(259 742)	(19 758)	X	X	X	2 476 465
	5570	за 2019г.	612 958	551 266	7	(513 574)	(10 281)	X	X	X	640 376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	397 135	4 528
Расходы на оплату труда	5620	96 086	15 302
Отчисления на социальные нужды	5630	19 085	4 344
Амортизация	5640	3 448	1 033
Прочие затраты	5650	937 311	123 840
Итого по элементам	5660	1 453 065	149 047
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	329 580	1 045 722
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 355)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(7 677)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 774 968	1 183 414

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	793	8 702	(2 296)	(95)	7 104
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	793	8 702	(2 296)	(95)	7 104

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	53 885	4 679	19 259
в том числе:				
гарантийные удержания по условиям договора	5801	1 179	4 679	19 259
предоставлена контрагентом БГ на возврат аванса	5802	9 342	-	-
поручительства третьих лиц за контрагентов	5803	43 364	-	-
Выданные - всего	5810	60 000	57 464	56 316
в том числе:				
гарантийные удержания по условиям договора	5811	-	57 464	56 316
гарантийное обеспечение под БГ	5812	60 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ПрофЭнерго» за 2020 год.**

17 марта 2021 года

1. Сведения об организации.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЭнерго»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
Дата государственной регистрации	24 апреля 2017 года
ОГРН	1177847147334
ИНН	7813277259
КПП	781301001
ОКВЭД	41.20
ОКТМО	40393000
ОКПО	15432604
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность, человек	
на отчетную дату	88
на отчетную дату предшествующего периода	12

Общество зарегистрировано в МИ ФНС № 25 по Санкт-Петербургу, дата постановки на учет – 24 апреля 2017 года.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение «Подпорожье», 187780, Ленинградская область, Подпорожский р-н, Подпорожье г, Советская ул., 7, 28, поставлено на налоговый учет 18 ноября 2019 года, присвоен КПП 471145001.

Обособленное подразделение «Моздок», Ставропольский край, Кировский р-н, село Горнозаводское, присвоен КПП 260945001, прекратило свою деятельность 15 января 2020 года.

Руководство текущей деятельностью ООО «ПрофЭнерго» осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Андреевым Сергеем Анатольевичем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПрофЭнерго» (далее по тексту - Общество) за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не имелось (за исключением подходов в применении ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», которые заключались в использовании собственного профессионального суждения по ряду вопросов и подходов МСФО, и позволили, по мнению Общества, сформировать более достоверную отчетность).

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Существенные способы ведения Обществом бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом, объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу учитываются в качестве материально-производственных запасов;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- доходами от обычных видов деятельности признаются:
 - поступления, связанные с выполнением работ при условии, что выполнение работ осуществляется Обществом систематически (постоянно);
 - поступления от продажи товаров;
- расходами по обычным видам деятельности признаются:
 - расходы, осуществление которых связано с выполнением работ при условии, что выполнение работ носит систематический (постоянный) характер;
 - себестоимость проданных товаров;
- доходы и расходы в отчете о финансовых результатах определялись в соответствии с принципом начисления;
- расходы, связанные с продажей товаров, признаются коммерческими расходами, в конце каждого отчетного периода списываются в полной сумме в дебет счета 90, субсчет 90-7 «Расходы на продажу» (применяется метод «директ-костинг»);
- доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами;
- депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев включены в состав денежных эквивалентов;
- сумма гарантийного удержания по договору строительного подряда отражается обособленно от счетов учета расчетов по данному договору;
- **в части применения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»** согласно учетной политике Обществом применяются следующие способы учета и подходы:
 - ПБУ 2/2008 по договорам строительного подряда применяется с момента достижения 20 % - ной степени завершенности работ;
 - выручка от выполнения работ по договорам подряда (по которым срок выполнения работ более 12 месяцев / или начало и конец выполнения работ приходятся на разные отчетные периоды) признается по «мере готовности» работ, исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ на отчетную дату в соответствии с условиями договора с применением 46 счета «Выполненные этапы по незавершенным работам»;
 - степень завершенности работ определяется по «доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме по договору» на основании «промежуточных» актов / либо внутренних актов;
 - общие управленческие расходы, учитываемые как общехозяйственные, в конце каждого отчетного периода списываются в полной сумме в дебет счета 90, субсчет 90-8 «Управленческие расходы» (применяется метод «директ-костинг»).

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности Общества.

Чистая прибыль Общества, полученная от деятельности в 2020 году, составила – 92 449 тыс. руб.

4. Информация о внеоборотных активах.

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 27 672 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Информация по основным группам объектов основных средств на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, сданных и полученных в аренду) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 2.1 и 2.4).

Балансовая стоимость нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 30 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 1.1 и 1.5).

5. Информация о материально-производственных запасах.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 числятся запасы в размере 314 741 тыс. руб., в том числе:

материалы – 273 153 тыс. руб.,

товары – 4 850 тыс. руб.,

затраты в незавершенном производстве – 19 032 тыс. руб.,

расходы на оплату вознаграждения банкам за предоставление банковских гарантий и страхование СМР – 17 706 тыс.руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

	Сумма, тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных счетах организации	19 472
Краткосрочные депозиты со сроком возврата до 3х месяцев	46 900
Итого	66 372

7. Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на отчетную дату исходя из срока обращения (погашения) в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по учетной стоимости каждой единицы данного вида финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Информация по финансовым вложениям на начало и на конец отчетного периода (в части, основных видов финансовых вложений, стоимости финансовых вложений, обремененных залогом) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 3.1).

8. Информация о незавершенном производстве.

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам (без учета управленческих (общехозяйственных) расходов).

По состоянию на конец отчетного периода сумма затрат незавершенного производства составила 19 032 тыс. руб., в составе затрат НЗП находятся объемы работ, не законченные производственным циклом.

9. Информация о договорах строительного подряда.

Информация по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном периоде, представлена в таблице.

№ и дата договора подряда	Сумма выручки, признанной в отчетном периоде (тыс. руб)	Применявшийся способ определения выручки
№ 148/1-2020 от 29.09.2020	0	По мере готовности
№ 148/2-2020 от 06.10.2020	615 447	По мере готовности
№ 327/7-18 от 26.07.2018	167 477	По мере готовности
№ 133 от 11.08.2020	17 165	По факту приемки работ
№ 627382 от 28.04.2020	0	По мере готовности
№ 731499 от 18.11.2020	0	По мере готовности
№ М4-ПД-13/20 от 21.07.2020	0	По мере готовности
№ 174/19 от 29.11.2019	983 924	По мере готовности

Сумма в размере 4 947 тыс. руб. за выполненные работы, не предъявленные заказчиком до завершения выполнения полного объема работ, отражена в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Общество при определении финансового результата признает расходы по договору в размере фактически осуществленных затрат, а выручку признает в той степени, в которой она ожидается, т.е. будет получена (применяется способ «по мере готовности» исходя из установленной степени завершенности).

Информация по договорам строительного подряда, не завершённым на отчетную дату, представлена в таблице.

№ и дата договора подряда	Общая сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Признанная прибыль (тыс. руб.)	Авансы полученные (тыс. руб.)
№ 148/1-2020 от 29.09.2020	1 789	0	63 377
№ 148/2-2020 от 06.10.2020	388 383	124 489	1 191 214
№ 627382 от 28.04.2020	4 419	0	25 809
№ 731499 от 18.11.2020	12 531	0	283 496
№ М4-ПД-13/20 от 21.07.2020	293	0	0
№ 174/19 от 29.11.2019	942 213	(122 276)	521 601

10. Информация о дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества на конец на 31.12.2020 в разделе баланса «Оборотные активы», долгосрочная задолженность отсутствует.

В балансе дебиторская задолженность показана в оценке за минусом созданного резерва по признанной Обществом сомнительной дебиторской задолженности (размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.20 составил 3 541 тыс. руб.).

Информация по основным видам дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 5.1).

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2020 отражена:

- задолженность по расчетам с бюджетом и фондами;
- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям;
- задолженность по расчетам по претензиям;
- задолженность по расчетам по лизинговым операциям;
- задолженность по прочим расчетам с дебиторами и кредиторами (в отношении операций, не относящихся к основной деятельности Общества).

Информация по основным видам кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 5.3).

11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Информация о займах (кредитах) полученных Обществом представлена в таблицах.

- по состоянию на 01 января 2020 года – задолженность по займам (кредитам) отсутствует;

- по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
Суммы по основному долгу:				
ООО «СЗЭМ»	3 000	0,5	25.06.2021	-

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
Итого:	3 000			

Затраты по кредитам и займам за отчетный период

сумма затрат, включенная в прочие расходы
1

12. Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности.

В отчетном периоде основным доходом от обычных видов деятельности для Общества являлся:

- выполнение строительно-монтажных работ, сумма дохода составила 1 796 051 тыс. руб.

В предыдущем периоде основным доходом от обычных видов деятельности для Общества являлся доход от продажи покупных товаров, сумма дохода составила 1 422 511 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности представлена в таблице:

Доходы от обычных видов деятельности				
Вид дохода	Сумма доходов за отчетный период (2020 год), тыс. руб.	Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)	Сумма доходов за предыдущий период (2019 год), тыс. руб.	Удельный вес доходов в общей сумме доходов (%)
Доходы от продажи товаров	379 300	20	1 185 426	96
Доходы от выполнения строительных работ	1 496 709	80	50 702	4
Расходы от обычных видов деятельности				
Расходы, относящиеся к себестоимости продаж товаров	274 129	16	1 045 722	95
Расходы, относящиеся к себестоимости выполнения строительных работ	1 467 233	84	54 664	5
Валовая прибыль				
Полученная в отношении доходов от продажи товаров	105 171		139 704	
Полученная в отношении доходов от выполнения строительных работ	29 476		(3 962)	

13. Информация о составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2020 в составе прочих доходов признаны в сумме 21 424 тыс. руб. следующие доходы:

- реализация прочего имущества – 5 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 19 758 тыс. руб.;
- доходы от сдачи имущества в аренду – 1 527 тыс. руб.;

- возмещение госпошлины – 18 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 16 тыс. руб.;
- прочие доходы – 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 в составе прочих расходов признаны в сумме 4 317 тыс. руб. следующие расходы:

- расходы на уплату госпошлины – 36 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 313 тыс. руб.;
- себестоимость реализованного прочего имущества – 5 тыс. руб.;
- уменьшение цены реализации по соглашению сторон – 1 253 тыс.руб.;
- сдача имущества в аренду – 879 тыс.руб.;
- списание НДС на прочие расходы – 22 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 809 тыс. руб.

14. Информация об исправлении ошибок прошлых периодов.

В отчетном периоде в учет Общества не внеслись исправления по отражению операций за прошлые периоды.

15. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Условный расход / доход по налогу на прибыль

За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
(23 823)	(12 846)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма	
	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения по 25 главе НК РФ	(13 982)	(2 669)
Итого		
<i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив	(2 796)	(534)

Изменения временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлены в таблицах.

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
Затраты НЗП	(12 825)	13 970

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
Основные средства	10	-
Оценочные обязательства и резервы	6 310	517
Расходы будущих периодов	5 310	-
Резервы сомнительных долгов	115	(536)
Итого	(1 080)	13 951
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового актива	(216)	2 790

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов	(9 995)	14 118
Материалы	400	-
Затраты НЗП	(4 840)	6 917
Основные средства	9 360	764
Нематериальные активы	(35)	63
Итого	(5 110)	21 862
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства	(1 022)	4 372

Сумма отложенного налога на прибыль за 2020 год (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) составила 806 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль сформирован на базе вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

16. Информация об оценочных обязательствах.

Обществом на 31.12.2020 признаны оценочные обязательства и созданы следующие резервы по ним:

- резерв предстоящих расходов (на выплату сумм по предстоящим отпускам) в размере 7 104 тыс. руб.

17. Информация о судебных разбирательствах.

Истец / Ответчик	Предмет спора	Сумма требований (тыс. руб.)	Решение
ООО «ТАТКАБЕЛЬ» / Ответчик	включение требований в реестр требований кредиторов и взыскание задолженности	480	22.03.2021 рассмотрение требования о включении в реестр требований кредиторов.
ООО «ПЕТРОКОМ»/ Ответчик	включение требований в реестр требований	2 703	Определением Арбитражного суда г. Москвы от 11.02.2020 требования ООО

Истец / Ответчик	Предмет спора	Сумма требований (тыс. руб.)	Решение
	кредиторов и взыскание задолженности		«ПрофЭнерго» включены в реестр требований кредиторов должника. В процессе поиска, выявления и возврата имущества должника, находящегося у третьих лиц, включения кредиторов в реестр.
ООО "АЛЬЯНСБИЗНЕСПРОМ» / Ответчик	Взыскание задолженности по договору, неустойки	918	Определением АС СПб и ЛО от 19.02.2021 исковое заявление к рассмотрению в порядке упрощенного производства

18. Важные обстоятельства.

В связи с текущим развитием пандемии коронавируса COVID-19, Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этого события и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В оценке руководства Общества в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, по причине негативного влияния возможных последствий пандемии коронавируса COVID-19 – сомнений не возникает (основными заказчиками Общества являются крупные компании федерального значения).

19. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты (корректирующих), последствия которых подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не произошло.

20. Информация об обязательствах полученных и выданных.

Информация об обязательствах полученных и выданных представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8).

21. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в отношении Общества являются:

- Участник Общества (100% доля в УК – в размере 10 тыс. руб.) и генеральный директор Общества – Андреев Сергей Анатольевич, ИНН 780159645901.
- лица, относящиеся к группе лиц, к которой принадлежит Общество, по признаку ближайшего родства:
 - Андреев Антон Сергеевич ИНН 781304363978.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ПрофЭнерго» является Андреев Сергей Анатольевич.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции со связанной стороной – Андреевым Антоном Сергеевичем:

- по договору аренды № 33-2019/ЛТ от 31.07.2019, оказаны услуги за период январь-декабрь 2020 на сумму 6 900,00руб., кредиторская задолженность на состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Размер вознаграждения за 2020 год основному управленческому персоналу составил – 8 497 тыс. руб.

Генеральный директор

С.А.Андреев