

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.  
Общества с ограниченной ответственностью «ООО Электромонтаж»**

## 1. Общие сведения

ООО «Электромонтаж» образовано 28 апреля 1998, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия № 1432 Серия ТМГ-III, регистрационный номер 1144,

**1. Полное фирменное наименование общества:** ООО «Электромонтаж»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «Электромонтаж».

**Место нахождения общества:** г.Тюмень ул. Володарского, д.47/4а

**Почтовый адрес общества:** 625000, г.Тюмень ул. Володарского, д.47/4а

**Уставный капитал Общества составляет:** 553 тыс.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 72 № 000631566 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН): 1027200841546 от 06.12.2002 г., ИНН/КПП 7203087994/720301001

**Генеральный директор ООО «Электромонтаж» Соловьев Владимир Константинович.**

**Исполнительный директор ООО «Электромонтаж» - Соловьева В.А.,** действующий на основании доверенности № 1 от 09.01.2019г.

**Аудитор общества - ООО «АФ «Блиц Аудит».** Местонахождение: г. Тюмень, ул. Клары Цеткен, д. 61, корпус 1.

### **Организация системы бухгалтерского учета Общества**

Общество имеет собственную службу бухгалтерского учета. Структура службы бухгалтерского учета и отчетности ООО «Электромонтаж» определена исходя из численности персонала, объема учетно-контрольных работ, уровня постановки самого учета и организационной структуры Общества.

Данная служба ведет оперативный учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, осуществляемых Обществом.

По окончании отчетного периода бухгалтерией составляется бухгалтерская и налоговая отчетность Общества.

Главный бухгалтер Общества руководствуется в своей работе действующими законодательными и нормативными актами.

В Обществе бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной программы «Пирамида». Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов.

## 2. Учетная политика

Учётная политика ООО «Электромонтаж» сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учётной политики и временной определённости фактов хозяйственной деятельности) и утверждена приказом Общества № 118 от 25 декабря 2017 г.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, во главе с главным бухгалтером, полностью автоматизирован и ведется с применением системы бухгалтерского учета «Пирамида». Обществом создана надлежащая компьютерная среда, обеспечивающая надежность системы учета. Применяемая компьютерная техника соответствует выполняемым ей задачам. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, ограничен доступ к системе и внесению изменений в базы данных. Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную практику.

Общество находится на основной системе налогообложения и является плательщиком НДС, налога на прибыль, налога на имущество. ПБУ-18/02 применяется.



Основные способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики на 2020 год:

1. Порядок признания управленческих расходов (ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов), учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и относящиеся к коммерческой деятельности, в соответствии с учетной политикой, списывается со счета 26 в дебет 20 «основное производство».

2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526).

3. Начисление амортизации по основным средствам, собственником которых является ООО «Электромонтаж» производится линейным способом.

4 Переоценку основных средств не проводим.

5. Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 руб. за единицу не признаются амортизируемым имуществом. Указанное имущество отражается по сч.10 в составе средств в обороте с последующим списанием на расходы (счета учёта затрат 20,26) в момент передачи в эксплуатацию. При этом до момента фактического выбытия из эксплуатации указанного имущества обеспечивается аналитический контроль за их сохранностью с отражением на забалансовом счете.

6. При списании на производство оценка производственных запасов производится по учетной цене за месяц.

7. Доходы и расходы определяются по методу начисления.

8. Создание резерва по сомнительным долгам в соответствии п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ № в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н; п.7 ПБУ 1/2008.

9. Учет оценочных обязательств (резервы на оплату отпусков) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

10. Косвенные (периодические), общехозяйственные расходы полностью списываются на себестоимость оказанных услуг в отчётном периоде.

12. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по методу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки на отчётную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

13. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

14. Включение в расходы дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчётном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

15. Заёмные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

16. Информация, предоставленная в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках, подготовлена Обществом в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.



3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В составе строки 1150 Формы «Бухгалтерский баланс» Общества по состоянию на 31.12.2020 г. основные средства составили 52880 тыс. руб., незавершенное строительство в размере -нет., оборудование к установке в размере-нет.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в следующей таблице:

№	Группы ОС	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2020 тыс. руб	в т.ч ОС приобретенные в 2020г тыс.руб	в т.ч. Списано ОС в 2020г тыс.руб	Начислено амортизации за 2020г тыс.руб	ВСЕГО начислено амортизации с даты эксплуатации тыс.руб	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020г тыс.руб.
1	Здания и сооружения	1903			48	881	1022
2	Производственное оборудование	16638	4080		2952	7602	9036
3	Транспорт и прочая техника на гусеничном ходу	116020	15211	2455	12377	73986	42034
4	Земельный участок	107					107
5	Хозяйственный инвентарь, компьютерная техника	2256	183	143	371	1575	681
	ИТОГО	136924	19474	2598	15748	84044	52880

3.2.Материально-производственные запасы строка 1210 баланса

Учёт материально-производственных запасов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утверждённых приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 сумма 6324 тыс.руб., где отражены остатки материалов (сч.10), оставшиеся на складе в размере 6324 тыс. руб.

При проведении ежегодной инвентаризации активов, фактов снижения стоимости материально-производственных запасов, морального износа, потери полностью или частично первоначальных качеств не выявлено. По итогам инвентаризации резервы под снижение стоимости материальных ценностей не созданы.

Материально-производственные запасы учитываются в учете по фактической себестоимости с учетом ТЗР, передаются в эксплуатацию и списываются на себестоимость услуг по учетным ценам. Движение материальных ценностей отражено в таблице:

Балансовый счет	Наименование счета	Сальдо на 01.01.2020 тыс.руб	Получено в 2020г. тыс.руб	Списано на себестоимость услуг, на работу, ремонт и содержание техники, при передачи в эксплуатаацию тыс.руб	Сальдо на 31.12.2020г. тыс. руб

10.10	Сырье и материалы	1678	56256	52462	5472
10.11	Спецодежда на складе и в экспл.	1197	175	677	695
10.30	Горюче-смазочные материалы	345	9024	9213	156
10.50	Запчасти	0	5839	5838	1
10.60	Прочие материалы(канцелярские и	0	122	122	0
10.90	Инструмент, инвентарь (малоценка стоимостью до 40 тыс.рубл)	0	762	762	0
97.00	РБП	66		66	
	ИТОГО	3286	72178	69140	6324

## Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.3 Дебиторская задолженность строка 1230 баланса

В составе дебиторской задолженности, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) числится следующая задолженность с учетом НДС по авансам перечисленным:

Наименование	2020 г.(тыс.руб)	2019г тыс.руб)	2018 г. (тыс.руб)
Налоги в бюджет	2282	45	61
Расчеты по страхованию ОСАГО авансы	130	177	154
Расчеты с поставщиками	14055	22696	992
НДС по авансам перечисленным	( 2190 )		
Расчеты с покупателями	107753	137246	78579
Расчеты с персоналом		70	
Прочие дебиторы		155	
<b>Итого Дт задолженность</b>	<b>122030</b>	<b>160389</b>	<b>79786</b>

Информация о сумме сомнительной задолженности и величине сформированных резервов по сомнительной задолженности нет.

### 3.4 Кредиторская задолженность строка1520 баланса

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке «Кредиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименование	2020 г. (тыс.руб)	2019 г тыс.руб)	2018 г. тыс.руб)
Налоги в бюджет	9403	35819	12369
Страховые отчисления	1414	1895	968
Расчеты с поставщиками	324	329	221
Расчеты с субподрядчиками	2042	2952	3381
Расчеты с персоналом прочие	259		
Расчеты с персоналом по з/плате и прочим расчетам	2526	2821	2001
Прочие кредиторы	103	295	165
<b>Итого Кт задолженность</b>	<b>16071</b>	<b>44111</b>	<b>19105</b>



По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженности с персоналом по зарплате Общество не имело в течении года , кт сальдо по этой статье (начисленная зарплата за декабрь 2020г.) в сумме 2526 тыс.рублей исполнено в срок.

### 3.5 Оценочные обязательства строка 1540 баланса.

Виды оценочных обязательств и их изменение представлены в таблице:

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего (резерв по начислению отпускных)		3859	2832	6691		0,00

Принято решение: с 2021 года резерв на оплату отпускных по бухгалтерскому и налоговому учету не начислять.

## 4. Расходы

### 4.1 Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 отчета о фин. результатах

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая расходы на продажу (коммерческие расходы):

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2020 год	2019год
1	<b>Общая сумма произведенных затрат</b>	<b>181678</b>	<b>241 209</b>
	Материальные затраты	51 954	91 979
	Расходы на оплату труда	45 120	56 902
	Отчисления в резервный фонд отпусков	2 832	6 409
	Расходы по субподряду	18 892	12 618
	Отчисления на социальные нужды	13 169	17 207
	Амортизация	16 089	10 754
	Расходы га ГСМ	9 213	14 338
	Расходы на содержание и ремонт ОС	17 429	20 749
	Расходы на командировки	5 638	9 260
	Расходы на спецодежду	677	450
	Расходы по налогам	562	537
	Прочие расходы	103	6
	<b>Итого расходы</b>	<b>181 678</b>	<b>241 209</b>

### 4.2 В строке «Прочие затраты» отчета о финансовых результатах стр.2460 отражены:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	Прочие пени по налогам	4	7
	<b>Итого прочие затраты</b>	<b>4</b>	<b>7</b>

### 4.3 Прочие доходы и расходы стр.2340,2350 отчет о фин.результатах

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

тыс. руб.		
Наименование	2020год	2019 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>1447</b>	<b>84</b>
В том числе:		

В том числе:		
Списание кт задолженности	150	
Восстановление резервов по отпускам	719	
Доходы по сдаче металлолома	365	
Штрафы, пени по договорам полученные		
Доходы от реализации основных средств, прочих активов	56	
Доход по страховому возмещению	42	
иные доходы*	115	84
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>1536</b>	<b>703</b>
В том числе:		
Штрафы, пени	1286	200
Услуги банков	173	405
Расходы от списания просроченной Дт задолженности	5	
Расходы по медицинскому обслуживанию	72	
Проценты уплаченные		
Начисление резерва		
иные расходы *		98

\* - все несущественные доходы/расходы.

## 5. Налоги

Задолженность Общества по налогам, взносам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2020 в сумме – 9 403тыс. руб.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2020 – 2 282 тыс. руб.

Отсрочки, рассрочки, налоговые кредиты, инвестиционные налоговые кредиты Обществу не предоставлялись.

Трансформация бухгалтерского налога на прибыль:

	Трансформация налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
1.	Налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	18793
2.	Текущий налог на прибыль согласно декларации стр.2411 отчета о фин.результатах	18685
3	Отложенный налог на прибыль стр.2412	108
в т.ч.	ОНА в части амортизационных отчислений	(209)
в т.ч.	ОНО в части амортизационной премии в НУ и ОС стоимостью до 100тыс.руб. не признанных в НУ как объекты ОС	317
4	Постоянные налоговые разницы ПНР В т.ч. по штрафным санкциям-177 тыс.руб по мед.услугам - 15 тыс.руб	192
5	Налог на прибыль по бух.учету (93007*20%)	18601



Как видно из таблицы налог на прибыль строка 2410 отчета о финансовых результатах составляет 18793 тыс.рублей (строка 1 таблицы), налог на прибыль по данным бухгалтерского учета строка 5 таблицы составляет 18601 тысяч рублей. Разница в сумме 192 тыс.рублей образовалась за счет постоянных налоговых разниц (ПНР)-это налог на прибыль по расходам принятым в бухгалтерском учете но признанные в налоговом строка 4 данной таблицы.

6. Дивиденды

В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 25 346 тыс. руб.(с учетом удержанного НДФЛ) промежуточные за 2020г.

Решение об утверждении размера дивидендов за 2020 г. будет принято в 2021 г. на Общем собрании участников.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

К основному управленческому персоналу Общество относит аппарат АУП (ген.директор, исп.директор, служба гл.инженера, бухгалтерия, ПТО, юридический отдел)

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму – 22 531 тыс. руб. ,отпускные -2 364 тыс.руб, отчисления в фонды 6 660 тыс.руб, добровольное медицинское страхование- 577 тыс.руб

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу не выплачивались, не начислялась.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель общества Соловьев Владимир Константинович –100 %.

7. Движение денежных средств

Движение денежных потоков Общества отражены в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка строк «Прочие поступления» денежных потоков от текущих операций строка 4119 представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2020г	2019г
Прочие поступления - всего, строка 4119 отчета о движении денежных средств	4119	40144	16598
в том числе:			
Возврат денежных средств за материалы		550	1278
НДС свернутое		38831	14888
Возврат подотчетных сумм		713	432
Возврат на р/счет задолженности по социальному страхованию		50	

Расшифровка строк «Прочие платежи» денежных потоков от текущих операций строка 4129 представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2020г	2019г
Прочие платежи - всего, строка 4129	4129	56277	38378
в том числе:			



Выдано в п/отчет		6392	11019
Оплата за услуги банка		182	405
Штрафные санкции административные		875	
Перечисление по мед.услугам, страховкам, исп.листам			1833
Перечислены налоги без НДС и прибыли		48828	8234
Перечислены страховые взносы в фонды			16887

Расшифровка строк «Прочие платежи» денежных потоков от инвестиционных операций строка 4229 представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	2020г	2019г
Прочие поступления - всего, строка 4229 отчета о движении денежных средств	4229	517	0,00
В т.ч. НДС свернутое		517	

В разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 в связи с оплатой труда работников отражены выплаты и перечисления по зарплате работникам, алиментов по исполнительным листам, НДС, страховых взносов в фонды.

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных кредитных линий в кредитных организациях.

**Сведения о выданных поручительствах, полученных гарантиях, открытых аккредитивах, лимите факторинга по состоянию на « 31» декабря 2020 г.**

Общество не открывало в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам и не имеет аккредитивов, открытых в свою пользу.

**8. Информация по сегментам**

Руководство Общества приняло решение не применять положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам».

**9. События после отчетной даты**

**Судебные процессы 2020 г., в которых ООО «Электромонтаж» является Ответчиком нет**

**Судебные процессы 2020 года, в которых ООО «Электромонтаж» является истцом: нет**

Российское налоговое, валютное, таможенное законодательство, законодательство других отраслей права допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства, законодательства других отраслей права будет стабильным.

#### 10. Прекращаемая деятельность

Предприятие не планирует прекращать какой-либо из осуществляемых видов деятельности.  
Риск снижения выручки в связи с эпидемиологической ситуацией в стране в 2020 году средний.

Исполнительный директор  
ООО «Электромонтаж»



В.А.Соловьева