

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

Закрытое акционерное общество “Промышленно-строительная компания “ЭнергоПроект” за 2020 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Firmenname des Unternehmens.

На русском языке:

Полное - Закрытое акционерное общество “Промышленно-строительная компания “ЭнергоПроект”

Сокращенное – ЗАО “ПСК ”ЭнергоПроект”

На английском языке:

Полное- Industrial building construction company “EnergoProject”

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

Российская Федерация, 196605, Санкт-Петербург, город Пушкин, Павильон Урицкого, д. 1, лит. Н

1.3. Место регистрации.

зарегистрировано за основным государственным номером №1107847217488 решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (свидетельство серия 78 № 007793043), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 007793044) выдано Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

1.4. Уставный капитал.

Уставный капитал предприятия составляет 100000 рублей (количество акций 100 шт., номинал 1000 руб.)

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ЗАО “ПСК ”ЭнергоПроект” является

25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,

1.6. Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ЗАО “ПСК ”ЭнергоПроект” сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления:

Единоличный исполнительный орган ЗАО “ПСК ”ЭнергоПроект”-
Генеральный директор Байков Петр Алексеевич

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.1.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. №1 для конкретного основного средства принимать минимальный срок полезного использования.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

Материально-производственные запасы.

2.1.4. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов

Учет затрат на производство.

2.1.6. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.7. Вести отдельно учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт.

2.1.8. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, списывать ежемесячно непосредственно на сч. 90 «Продажи»

Учет доходов.

2.1.9. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.1.10. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

Создание резервов.

2.1.11. Общество создает следующие резервы:

- ЗАО «ПСК "ЭнергоПроект" создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;

- ЗАО «ПСК "ЭнергоПроект" создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.12. Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.13. Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной в размере 10 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Вести отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Признавать доходы и расходы методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период в ЗАО "ПСК "ЭнергоПроект" и (или) численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Показатель	Численность, чел.
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	48
2	численность работающих на отчетную дату.	48

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от разных видов деятельности ЗАО "ПСК "ЭнергоПроект" за 2020 год составила.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	158380	100

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год.

Показатель	Сумма расходов, тыс. руб. без НДС
Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	116756

5. Результаты работы за 2020г.

Выручка ЗАО "ПСК "ЭнергоПроект" за 2020год составила 158380тыс. руб.

Себестоимость ЗАО "ПСК "ЭнергоПроект" за 2020 год составила 116756 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 13637 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2020 года составила 10800 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:
Проценты к получению- 116 тыс. руб.
Прочие доходы-8559 тыс. руб.
Прочие расходы- 13081 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами:

6.1. Список связанных сторон (аффилированных лиц)

ЗАО «ЭПСК»

ООО «ГК «ЭнергоПроект»

6.2. Покупка/продажа у связанной стороны

(Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020 (тыс. руб.) с НДС
ЗАО «ЭПСК»	Продажа по договорам оказания услуг	169954
	Покупка по договорам аренды	5282
ООО «ГК «ЭнергоПроект»	Покупка по договорам аренды	24270

Операции по продаже услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

6.3. Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы, предоставленные связанными (связанным) сторонами отсутствуют

6.4. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 1 237,7 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ- 160,6 тыс. руб.

Кредиты займы

Заемные средства в 2020 году отсутствуют

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

9. Информация об операциях в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

10. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2020 году.

10.1. Основные средства с учетом доходных вложений

Сальдо на 01.01.2020 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амор-ция К-т	Основные средства	Амор-ция	Основные средства	Амор-ция	Основные средства Д-т	Амор-ция К-т
15096	5715	9978	177	803	5470	24271	11008

10.2. Оценочные обязательства

Наименование резерва	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резерв по оплате предстоящих отпусков	1087	1971	2451	1567

Резерв по сомнительным долгам сформирован на начало года на сумму 757 тыс, руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности списан в 2020 году на покрытие дебиторской задолженности при ликвидации дебитора.

10.3. Дебиторская, кредиторская задолженность в т.ч. просроченная.

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020(тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	16056	46633	14405	48284	-
В т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	8532	45710	8316	45926	-

Кредиторская задолженность

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	Кредит
Кредиторская задолженность	25140	12310	28761	41591	-
В т.ч.					

по расчетам с поставщиками и подрядчиками	11733	7484	18199	22448	-
Расчеты по авансам полученным	7534	4502	3718	6750	-

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на конец 2020 г. отсутствует.

10.4. Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества

	Уставной капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 01.01.2020	100	-	6	13026	13132
Увеличение капитала за 2020г, в т.ч. чистая прибыль	-	-	-	10800	10800
Уменьшение капитала за 2020г, в т.ч. дивиденды	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31.12.2020	100	-	6	23826	23932

10.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствуют.

10.6. Полученные (выданные) обеспечения в 2020г. отсутствуют

10.7. События после отчетной даты отсутствуют

10.8. Условные обязательства, условные активы.

В течение 2020 года у Общества имелись дела, рассматриваемые в судах:

№ п/п	№ Дела	Контрагент, сторона по делу	Дата вступления в законную силу	Результат рассмотрения
1	A56-104914/2019	<p>ООО «БАЗИС» (Ответчик)</p> <p>ООО «Северная строительная компания (Ответчик по первоначальному исковому заявлению, Истец по встречному исковому заявлению)</p>	<p>Решение вступило в законную силу 29.12.2020 г.</p> <p>Взыскано по первоначальному исковому заявлению: задолженность в размере 5 460 553 рублей 95 копеек и неустойку в размере 546 055 рублей 39 копеек; судебные расходы, 52 065 рублей.</p> <p>По встречному исковому заявлению: 2 692 110 рублей 79 копеек, составляющие неустойку, и судебные расходы, размере 2000 рублей.</p>	<p>Взыскание неоплаченной суммы за выполненные работы, неустойка, государственная пошлина</p> <p>Встречное исковое заявление – оплата неустойки по договору</p>

10.9. Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

10.10. Государственная помощь в 2020 году отсутствует.

10.11. Крупных сделок в 2020 году не совершалось.

10.12. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах. За 2020 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10.15. О прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

руб.

	2020	2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	10800	513
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	108	5.13

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

10.16. Информация о конечных бенефициарах

Учредители - физические лица:

Василенко Игорь Николаевич - доля в УК - 50% - 50 000 руб. - конечный бенефициар;
Сарамуд Андрей Индустриевич - доля УК-50%- 50 000 руб.- конечный бенефициар.

10.17. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).
Чистые активы Общества положительные.

Показатель	Сумма на 01.01.2020 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	13132	23932	+10800
Уставный капитал	100000	100000	

10.18. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор

Байков П.А.

Главный бухгалтер

Данкова С.П.

Дата 30.03.2021.