ООО «ЭНЕРГОСИЛА»

ИНН 6164307659, КПП 616801001, ОГРН 1126164009256

344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2П, оф. 40

Р/сч. 40702810126000003243 в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

к/с 30101810500000000207, БИК 046015207

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Энергосила»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 2
2.Учетная политика и её изменения 3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....7

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергосила» за 2020 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Энергосила» за предыдущий период (2019год) был проведен компанией ООО «Аудиторская экспертиза»

1. Общие сведения об организации

1.1.Общество с ограниченной ответственностью «Энергосила» (далее по тексту Организация) учреждено в 2012 году.

Его учредителем является : Муромцев Дмитрий Григорьевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет : 500 тыс. рублей.

распределение долей: 100% .

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, д. 2П, оф. 40
Фактический адрес Организации: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр. Чехова, 50.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): отсутствуют

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1126164009256,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №007238055 выдано 18.04.2012, Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 008126408 выдано 18.04.2012

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 51 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет

1.11. Органы управления : Муромцев Дмитрий Григорьевич

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Марковой С.П..

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2020год
В отчетном году учетная политика не изменялась.
Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Способы определения амортизации НМА- линейный способ
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
Способ списания расходов по НИОКР: линейный способ
Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет
Нематериальные активы и расходы на НИОКР – отсутствуют

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные вложения.
Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно или ежеквартально
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) – по первоначальной стоимости приобретения.
Классификация финансовых вложений – займы, банковские депозиты, банковские залоговые депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
Списание МПЗ производится методом по себестоимости каждой единицы.
Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости либо по прямым статьям затрат.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- по себестоимости каждой единицы;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы;

2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв по снижению стоимости МПЗ не создается

2.7. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.
Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров.
Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом

2.8. Порядок признания расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. N 33н.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта).

2.9. Порядок определения оценочных резервов

Резервы оценочных обязательств – не создаются

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерва по сомнительным долгам не создается

2.11. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств :
По мере фактического получения средств .

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

по статье «Доходы будущих периодов»;

2.12. Перечень сегментов
Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.13. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда не применяются.

2.14. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02

2.15. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов обособленно на счетах не ведется

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.16. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители – Муромцев Дмитрий Григорьевич
- дочерние хозяйственные общества – отсутствуют
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - отсутствуют
- зависимые хозяйственные общества - отсутствуют;
- участники совместной деятельности- отсутствуют;
- основной управленческий персонал организации – Муромцев Дмитрий Григорьевич
- наблюдательный совет - отсутствует;
- другие связанные стороны- отсутствуют

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерием определения существенности ошибок изменение статьи баланса более чем на 10 %

Метод исправления ошибок: Красное сторно и/или обратные проводки

исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год с ретроспективным пересчетом (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.18. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты : Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020г валюта баланса Организации составляет **345 687** тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 3 841 тыс. руб. или 1,11 %;
Оборотные активы – 341 846 тыс. руб. или 98,89 %

Структура пассива на 31.12.2020г представляет следующее:
Капитал и резервы – 34 694 тыс. руб. или 10,04 %;
Краткосрочные обязательства – 310 993 тыс. руб. или 89,96 %

3.2. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2019г – 4 439 тыс. руб. на 31.12.2020г. – 7 226 тыс. руб. (таб. №1), сумма начисленной амортизации по основным средствам по состоянию на 31.12.2019г – 1 518 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 3 385 тыс. руб.

Движение основных средств: в течение отчетного года по основным группам, а так же о суммах накопленной амортизации по основным средствам отражено в табличной пояснении 2.1.

3.3. Запасы

Запасы, отраженные по сроке 1210 бух. баланса по состоянию на 31.12.2019г. составляют – 2 561 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 19 446 тыс. руб.
В составе строки «Запасы» учитывались расходы на продажу, которые по состоянию на 31.12.2019 составляли 63 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 150 тыс. руб.

Движение материально-производственных запасов в 2020г. отражено в табличном пояснении 4.1

Резерв на снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 года не создавался.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2019г. – 143 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года – 3 430 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по сроке 1230 бух. баланса по состоянию на 31.12.2019г. составляет 112 004 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 189 206 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в табличном пояснении 5.1

Резерв сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года не создавался.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019г – 293 898 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. - 23 455 тыс. руб.
Расшифровка финансовых вложений отражена в табличном пояснении 3.1

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2019г. денежные средства и денежные эквиваленты отраженные по сроке 1250 составляли 25 977 тыс. руб., в том числе на расчетном счете и валютном счете 25 927 тыс. руб., в кассе организации 50 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. денежные средства и денежные эквиваленты составляли 105 752 тыс. руб., в том числе на расчетном и валютном счете 105 710 тыс. руб., в кассе организации – 42 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2019г – 401 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 557 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов учитывались расходы будущих периодов.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества, отраженный по строке 1310 бух. баланса по состоянию на 31.12.2019г, 31.12.2020г. составлял 500 тыс. руб.

Распределение долей в уставном капитале Общества:

Муромцев Дмитрий Григорьевич - доля в уставном капитале 500 тыс. руб. (100%);

Нераспределенная прибыль, отраженная по сроке 1370 бух. баланса по состоянию на 31.12.2019г. – 31 464 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. составила 34 194 тыс. руб.
Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по сроке 1520 бух. баланса по состоянию на 31.12.2019г. составляет 405 941 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г.- 310 993 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в табличном пояснении 5.3

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка(без НДС) в 2020 году составила 768 206 тыс. руб.

Расходы от осуществления деятельности составили в 2020г. составили 759 745 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Себестоимость – 616 064 тыс. руб.
- Коммерческие расходы) - 143 681 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в табличном пояснении 6

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 8 461 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 968 тыс. руб.
Проценты к получению – 4 761 тыс. руб.
Прочие расходы составили 9 105 тыс. руб.
Проценты к уплате – 249 тыс. руб.

3.13. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль до налогообложения в сумме *4 836* тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль – *2 108* тыс. руб.

Прибыль за 2020 год составляет 2 728 тыс. руб.

3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году: распределение дивидендов за 2020 году не производилось.

3.15. Информация о связанных сторонах

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств; □
- другие операции.

Перечень связанных сторон:

Единственный участник Общества: Муромцев Дмитрий Григорьевич

Основной управленческий персонал организации:

Генеральный директор Муромцев Дмитрий Григорьевич

Операции со связанными сторонами в 2020 году отсутствуют.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Основной управленческий персонал – генеральный директор - Муромцев Дмитрий Григорьевич:

- Оплата труда за отчетный период с учетом НДФЛ – 340 тыс руб

- Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 102 тыс руб

-иные вознаграждения - отсутствуют

Основной управленческий персонал -главный бкхглатер – Маркова Светалана Павловна:

- Оплата труда за отчетный период с учетом НДФЛ – 359 тыс руб

- Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды –108 тыс руб

-иные вознаграждения - отсутствуют

3.15. Изменение оценочных значений.
Изменение оценочных значений не происходило.

3.16. Изменение условных обязательств и условных активов
Изменение условных обязательств и условных активов не происходило.

3.18. Обеспечения обязательств
Обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют.

3.19. Совместная деятельность
Организация не участвовала в совместной деятельности .

3.20. Государственная помощь
Организация не получала государственную помощь

3.21. Информация по отчетным сегментам
Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.22. Информация о прекращаемой деятельности
Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):
Организацией не принималось решении о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом
Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Долевое строительство
Обществ в долевом строительстве не участвует.

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках:
Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010):
Согласно протоколам ИФНС было доначислены налоги и пени за 2017 год, а именно
НДС — 6 166 945 руб.
пени по НДС — 2 693 364,42 руб.
доначисление налог на прибыль — федеральный бюджет -1 027 824 руб,
бюджет субъекта- 5 824 337 руб
Данные существенные ошибки отражены за счет нераспределенной прибыли (84 счет), пени отражены в текущем периоде (2020), откорректированы показатели бухгалтерского баланса нераспределенной прибыли и кредиторской задолженности (ретроспективный пересчет) на 31.12.2018 и 31.12.2019
в строке 1370 на 31.12.2018 — (-8 004), на 31.12.2019 — 31 464
по сроке 1520 на 31.12.2018 — 165 398, на 31.12.2019 — 405 941

3.27. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (п. 27 ПБУ 4/99): отсутствуют.

3.28. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа соблюдения непрерывности деятельности.

3.29. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56н.

События после отчетной даты отсутствуют.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков, которым подвержено Общество: финансовым рискам, рыночным рискам (конкурентоспособность по цене, срокам оплаты снижает рентабельность продаж и оборачиваемость товара, сезонность продажи товара), кредитным рискам.

3.31. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009г. N 261-ФЗ).

Затраты организации на приобретение и потребление энергоресурсов для целей реализации продукции не полностью выделены в составе расходов за аренду офисного помещения по адресам: 344055, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2П, оф. 40, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр. Чехова, 50

Генеральный директор _____ Муромцев Д.Г.