

ООО «ПетроЭнергоКомплекс»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Общие сведения

Основным видом деятельности ООО «ПетроЭнергоКомплекс» является «Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях». ОКВЭД – 71.1. Численность персонала по состоянию на 31.12.2020 составляет 11 человек, на 31.12.2019 – 28 человек.

ООО «ПетроЭнергоКомплекс» (далее «Общество») зарегистрировано в форме Общества с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная, свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц – серия 78 №007584786 от 25.11.2009г.

Фактический адрес места нахождения: Российская Федерация, 190000, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д. 4, литер А, помещение 57-Н.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 190000, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д. 4, литер А, помещение 57-Н.

Идентификационный номер (ИНН): 7810571140; КПП: 783801001.

Государственный регистрационный номер 1099847000263.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

По состоянию на 31.12.2020 года Уставный капитал Общества полностью оплачен в размере 42 000 рублей и состоит из вкладов одного учредителя - физического лица, доля которого в уставном капитале составляет 100%.

Дочерних организаций и обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора №52/П от 30.12.2019г.

На 2020 год в учетной политике отражены следующие пункты:

- Управленческие расходы и коммерческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относящиеся к коммерческой деятельности, относятся в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

- Общество учитывает выручку и расходы по договорам строительного подряда, не предусматривающим поэтапную сдачу работ и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" и отражает на счете 46;

- Для учета выручки до договорам строительного подряда, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, используется счет 46.01 «Выполненные работы по незавершенным этапам». Для договоров, предусматривающим этапы, - счет 46.02 «Выполненные работы по этапам» (предъявленная к оплате выручка).

- Общество создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, которое создается на 31 декабря года. Отчисления в резерв делаются на последнее число года в дебет тех же счетов, на которые начисляется зарплата работникам;

- Общество создает резерв по сомнительным долгам один раз в год - на 31 декабря. При расчете резерва Общество применяет экспертный метод;

- Общество при исчислении налога на прибыль рассчитывает суммы условного дохода и расхода. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков. Расход (доход) по налогу на прибыль это сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за этот период.

-Общество признает ошибку в бухгалтерской отчетности существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

2.3. Активы и обязательства Общества оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, в бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. 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.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.5. Оценка МПЗ производится по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Для списания указанной задолженности оформляются необходимые документы: акт инвентаризации расчетов и приказ руководителя.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. Общество при налогообложении использует одну систему налогообложения: общий режим налогообложения для всех видов деятельности.

2.8. Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете и отчетности с подразделением на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от выполнения проектных, изыскательских, инженерных, строительно-монтажных, электромонтажных работ и иным работам, связанным непосредственно с основной деятельностью организации.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности и не связанные с основной деятельностью организации, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

2.9. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета за отчетный период допущено не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год данные бухгалтерской отчетности за 2019 год не корректировались.

3.2. На 31.12.2020 стоимость всех основных средств Общества составила 1 460 тыс. руб.

Общество арендует нежилое помещение под офис по адресу: г. Санкт-Петербург, Конно-гвардейский бульвар, д. 4, литер А, помещение 57-Н. Стоимость арендуемого помещения в договоре аренды не определена.

3.3. В результате текущей деятельности Обществом были получены доходы и расходы (в тыс. руб.):

Наименование	2020 год, тыс. руб	2019 год, тыс. руб
Выручка	139 818	170 120
Себестоимость по выполнению СМР	(189 479)	(161 111)
Управленческие расходы	0	0

Основными видами деятельности в 2020 г. были проектные, инженерные, строительно-монтажные работы. Работы выполнялись собственными силами и с привлечением субподрядчиков.

Выручка в 2020 г. по сравнению с 2019 г. уменьшилась на 20%, но прямые затраты увеличились на 25%.

В 2020 году фонд оплаты труда по сравнению в 2019 годом уменьшился и составил 21 020 тыс. руб., что на 30% меньше фонда оплаты труда в 2019 году.

3.4. На конец 2020 года Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпускных работникам, его размер составил 3 012 тыс. руб. Оценочное обязательство по оплате отпускных работникам, созданное на 31 декабря 2019г., в текущем году было погашено не полностью, остаток составил 1 488 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 было произведено доначисление оценочного обязательства.

3.5. Прочие доходы и расходы Общества, возникшие в течение 2020 года, представлены в таблице, тыс. руб.

Перечень расходов/Доходов	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Прочие доходы		
Корректировка задолженности		-
Проценты к получению по договорам займа (депозита)	36	282
Проценты по займам сотрудникам	13	13
Прочие внереализационные доходы	40	100
Реализация прочего имущества (материалов)		1 337
Реализация основных средств		-
Списание во внереализационные доходы кредиторской задолженности	301	758
Штрафы, пени и неустойки к получению	212	541
Прощение долга контрагентам	185	
Итого	787	3 031
Прочие расходы		
Госпошлины		4
Списание во внереализ.расходы безнадежной дебиторской задолженности	12 194	-
Отчисления в оценочные резервы		-
Проценты к уплате по договору займа	5 619	5 716
Прочие внереализационные расходы	292	1 350
Прочие расходы прошлых периодов, выявленные (принятые на учет) в отчетном		-
Расходы на услуги банков	67	67
Реализация прочего имущества (материалов)		811
Реализация основных средств		-
Прощение долга контрагента	650	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	872	-
Итого	19 694	7 948

3.6. Обществом числится резерв по сомнительной задолженности в сумме 1 871 тыс. руб. В отчетном году за счет резерва списание безнадежной задолженности не производилось.

3.7. По итогам Инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 доначисление резерва по сомнительной задолженности не осуществлено, ввиду отсутствия признания задолженности сомнительной по мнению Общества.

3.8. По результатам деятельности в 2020 году получен убыток в размере 54 977 тыс. руб.

3.9. В 2020 году по итогам деятельности за 2019 год дивиденды не выплачивались и не начислялись.

3.10. В 2020г. Обществом для пополнения оборотных средств заемные средства не привлекались. Обществом был возвращен займ на сумму 2 000 тыс. руб. На 31.12.2020 задолженность Общества по выплате процентов по займам составляет 14 653 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по договорам займа перед сторонними организациями составляет 108,6 млн. руб.

3.11. Информация о связанных сторонах. Связанными сторонами являются учредитель Общества Филиппенков О.А и ООО "БСК-Управляющая компания".

— В 2019 году оплата труда основного управленческого персонала составила 8 238 тыс. руб., страховые взносы – 1 673 тыс. руб., НДФЛ – 1 071 тыс. Иных выплат в пользу управленческого персонала не производилось. В 2019 году оплата труда основного управленческого персонала составила 12 804 тыс. руб., страховые взносы – 2 805 тыс. руб., НДФЛ – 1 665 тыс.

— В отчетном году Обществом ООО "БСК-Управляющая компания" был возвращен займ на сумму 1 818 тыс. руб. и тем самым полностью был погашен.

3.12. В отчетном периоде Обществом была получена банковская гарантия.

- Обществом (принципал) заключен договор предоставления банковской гарантии с АО КБ "Модульбанк" в счет выполнения обязательств по контракту от 21.06.2018 №11/ЗП-18. Банковская гарантия №251754 от 11.08.2020г. в размере 6 191 922 рубля в обеспечение выполнения Обществом работ по завершению строительства дошкольного образовательного учреждения, западная часть В.О., квартал 3 (165 мест), выдана на период с 11.08.2020г. по 30.04.2021г. Бенефициаром банковской гарантии является Заказчик строительства – СПб ГКУ "ФКСР". Вознаграждение за выдачу банковской гарантии составило 203 810 рублей.

3.13. В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

3.14. Сведения о чистых активах Общества.

Показатели	2019 год	2018 год
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	(42 380)	9491
Уставный капитал (тыс. руб.)	42	42
Резервный фонд (тыс. руб.)	-	-
Добавочный капитал (тыс. руб.)	-	-
Сумма капитала (тыс. руб.)	-	-
Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2)	(1009,05)	225,98
Отношение чистых активов к сумме уставного капитала, резервного фонда и добавочного капитала (стр.1/стр.2+стр.3+стр.4)	(1009,05)	225,98

Чистые активы Общества на конец 2020 года составили (42 380) тыс. руб.

3.15. На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности.

3.16. В течение 2020 года Обществу не предоставлялись бюджетные кредиты и государственная помощь.

3.17. В организации отсутствуют источники негативного воздействия на окружающую среду.

Генеральный директор

Филиппенков О.А.

31.03.2021 года