

ООО «Хэйлунцзянская компания «Энерго Строй»

ИНН 7606087644, Россия, 150506, Ярославская обл., Ярославский р-н, ст. Тенино, д.2

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020год

1. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование организации: «Общество с ограниченной ответственностью «Хэйлунцзянская компания «Энерго Строй», сокращенной название ООО «Хэйлунцзянская компания «Энерго Строй».

1.2. Местонахождение организации: Россия, Ярославская область, Ярославский район. Почтовый адрес: 150506, Ярославская область, Ярославский район, ст. Тенино, д.2.

1.3. Дата государственной регистрации: 12 июля 2012г., ОГРН (основной государственный регистрационный номер) 11276060003634.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 руб.

1.5. Учредителями Общества являются Компания с ограниченной ответственностью «ХэйлунцзянЭнергоСтрой» при Корпорации «КитайЭнергоСтрой» (КИТАЙ) (99%) и гражданин Китая Линь Чуньцин (1%).

1.6. В декабре 2019г. были сняты с учета обособленные подразделения в г. Ульяновск: Ульяновская ВЭС 35 МВт (КПП 732845001) и в г. Благовещенск (КПП 280145001).

1.7. Среднесписочная численность общества составила в 2018 году – 49 человек, в 2019 году – 15 человек, в 2020 году – 6 человек.

1.8. Основным видом деятельности является строительство Хуадянь-Тенинской ПГУ ТЭЦ. Заказчиком строительства является ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» ИНН 7604217961. В январе 2018 года сданы полностью работы по строительству ПГУ-ТЭЦ 450МВт в г. Ярославле. С января 2018 по январь 2020 Общество выполняет обязательства по гарантийному обслуживанию.

3. Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.

На конец 2020 года у Общества отсутствуют незакрытые судебные разбирательства.

4. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

5. Информация о связных сторонах

В течение 2020 года осуществлялись следующие операции с зависимыми сторонами:

- Отделением филиала КОО «ХэйлунцзянЭнергоСтрой» при Корпорации «КитайЭнергоСтрой» (Ярославль) предоставлены услуги по субаренде нежилого помещения на сумму 5000 руб.
- Отделение филиала КОО «ХэйлунцзянЭнергоСтрой» при Корпорации «КитайЭнергоСтрой» (Ярославль) предоставило займ на сумму 22000000руб.
- Филиалу КОО «ХэйлунцзянЭнергоСтрой» при Корпорации «КитайЭнергоСтрой» (Троицк) предоставлены услуги по аренде нежилого помещения и земли на сумму 1836000 руб.

6. Информация о государственной помощи.

В отчетном году бюджетных средств не поступало.

Прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды нет.

7. Сведения об энергосбережении и повышении энергетической эффективности.

Электроэнергия

В 2020 году потребление составило 107604 кВт*ч, затраты 580977,14 руб.

8. Сведения об оценке активов и обязательств.

Оценка актива, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку за минусом возмещаемых налогов, в соответствии с действующим законодательством РФ. В состав таких затрат включаются все расходы, произведенные Обществом по приобретению этого имущества.

В фактическую себестоимость приобретаемого актива включаются фактические затраты Общества на их доставку и приведение в состояние, пригодное для использования, в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением актива;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретался актив;
- расходы по заготовке и доставке актива до места его использования, включая расходы по страхованию.

9. Сведения об основных средствах.

К основным средствам Общества относится имущество, соответствующее следующим критериям:

- предполагается использовать для производства продукции или для управленческих нужд организации;
- предполагается использовать в течение длительного времени (более 12 месяцев) и их стоимость составляет более 100 000 руб.;

- не предполагается дальнейшая перепродажа;
- от использования имущества предполагается получение экономической выгоды.

Объекты основных средств, для которых участие в процессах производства или управления, а также получение экономических выгод от их использования не может быть достаточно обосновано, учитываются в составе основных средств обособленно как непроизводственные основные средства (условные активы). Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Каждому основному средству, находящемуся на балансе, присваивается свой инвентарный номер.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В случае, если приобретение объектов основных средств осуществляется в иностранной валюте, оценка основных средств производится в рублях по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (отражение на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»).

Объекты, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, включаются в состав основных средств на основании оформленных в установленном порядке актов приемки-передачи (с момента фактического получения актива).

Имущество, предоставляемое арендатору за плату во временное пользование, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

10. Сведения об учете материально-производственных запасов.

Приобретение материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения без использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Стоимость активов, принятых к учету в качестве МПЗ, в бухгалтерском учете списываются единовременно при отпуске со склада в производство, а также отпуске материалов со склада для управленческих нужд организации.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

В составе специальной одежды учитывается спецодежда, спецобувь, предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, брюки, халаты, рукавицы, и другие виды спец.одежды).

Специальную одежду, обувь и другие специальные приспособления, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учете Общество учитывает в составе средств в обороте на счете 10 «Материалы», списание стоимости спецодежды и других средств на затраты производится линейно равномерно в течение срока эксплуатации.

Списание специальной одежды и специальной обуви, в соответствии с п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н, производится единовременно, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

11. Сведения о формировании незавершенного производства.

Незавершенное производство отражается по субсчетам к счету 20 «Основное производство».

Расходы на производство и реализацию осуществленные в течение отчетного (налогового) периода подразделяются на:

- прямые;
- косвенные;

К прямым расходам по строительству ТЭЦ относятся:

- материальные затраты на приобретения сырья (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающейся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ оказания услуг, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;

- услуги субподрядчика.

Все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, составляющие себестоимость реализованных работ, услуг являются косвенными.

При наличии актов выполненных работ применяется следующий порядок списания прямых расходов:

Сумма прямых расходов - амортизация, заработная плата, отраженных на счете 20 «Основное производство», списывается на счет 90 (распределяется на остатки незавершенного производства) по доле актов выполненных работ нарастающим итогом с начала строительства к общей сумме работ (пересчет осуществляется по курсу доллара на отчетную дату), но не более суммы дохода.

Сумма прямых расходов – услуги субподрядчика, материалы, отраженных на счете 20 «Основное производство», списывается на счет 90 в объеме, непосредственно относящемся к актам выполненных работ, принятых Заказчиком.

Незавершенное производство оценивается по фактическим производственным затратам.

Генеральный директор



Сун Вэньсянь