

# Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОЕКТ»

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 года

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭНЕРГОПРОЕКТ».

1.2. Юридический адрес – 115114, Москва г, Павелецкий 2-й проезд, дом 5, строение 1, подъезд 0, офис 7

1.3. Дата государственной регистрации – 29.03.2018.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный отдел	3 человека
Отдел строительства и проектирования	5 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: отсутствуют

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

– МЕДЖИДОВ ШАЛБУЗ ЭНВЕРОВИЧ – 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Строительство жилых и нежилых зданий

- Разработка строительных проектов

- Прочие строительно-монтажные работы

## 1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2020	–
Материально-производственные запасы	31.12.2020	–
Денежные средства	31.12.2020	–

## 2. Учетная политика

### 2.1. Учетная политика утверждена приказом №2-УЧ от 31.12.2019

Учетная политика составлена в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н; приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Организация предоставляет полную бухгалтерскую отчетность.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежнорасчетных документов.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортнозаготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных

ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов однородная группа

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно включаются в себестоимость продаж (Директ-костинг) и списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются: - на доходы от обычных видов деятельности; - на прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по Строительству жилых и нежилых зданий и сопутствующие строительно-монтажные работы. Также доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров.

Прочие доходы. Доходы, отличные от Строительства жилых и нежилых зданий и сопутствующих строительно-монтажных работ, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально (п. 70 Положения, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 6, 7 ПБУ 1/2008).

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в БУ. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Резервы отпусков формируются на последнее число каждого месяца.

Резерв (кредитовое сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков»)

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «ЭНЕРГОПРОЕКТ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

#### **5. Пояснения по 1 и 2 форме Бухгалтерской отчетности.**

1. Материалы, переданные на переработку субподрядчикам на конец 2020 года составляют 52 821 тыс. Товары для перепродажи составляют 27 211 тыс. руб.). Организация имеет действующие договора по строительству объектов, для выполнения обязательств по которым закупаются строительные материалы.

2. На конец 2020 года НДС по приобретенным ценностям, который компания перенесла на следующий отчетный период составляет 981 тыс. руб.
3. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 1 228 789 тыс. руб.
4. Финансовые вложения в размере 31 427 тыс. руб. составляют займы, выданные Заемщикам.
5. На конец 2020 года остаток на расчетных счетах компании составляет 26 543 тыс. руб.
6. Уставный капитал, как и в 2018 году составляет 20 тыс. руб.
8. Нераспределенная прибыль по сравнению с 2019 годом увеличилась и составила 6 671 тыс. руб., что соответствует строке 2400 Отчета о финансовых результатах.
9. Заемные средства. Заем, выданный нашей компанией был погашен по сравнению с 2019 годом и составляет 0 по строке 1410,
10. Кредиторская задолженность составляет 1 823 151 тыс. руб. Данная сумма образовалась из суммы задолженности субподрядчикам, привлекаемых для выполнения работ на строительных объектах, а также авансов, полученных от Заказчиков, по которым работы еще не выполнены.
11. Оценочные обязательства компании составили 242 тыс. руб. Сюда входят резервы по предстоящим отпускам.
12. Выручка компании за 2020 год составила 1 833 000 тыс. руб.
13. Себестоимость продаж 1 835 632 тыс. руб.
14. Валовая прибыль (стр. 2110 минус стр. 2120) составила 2 632 тыс. руб.
15. Управленческие расходы составили 5 792 тыс. руб. Сюда в основном вошла заработная плата и страховые взносы.
16. Итого прибыль от продаж составила с минусом 8 424 тыс. руб.
17. Проценты, начисленные по выданным договорам займа составили 3 430 тыс. руб.
18. Прочие доходы (проценты по договорам займа) составили 38 677 тыс. руб.
19. Прочие расходы (банковская комиссия и проценты по договорам займа) составили 28 067 тыс. руб.
20. Прибыль до налогообложения равняется 5 616 тыс. руб.

21. Налог на прибыль составляет 1 376 тыс. руб.

22. Чистая прибыль компании с учетом всех доходов и расходов составила 4 240 тыс. руб., что почти в два раза превышает показатель за предыдущий год

### **События после отчетной даты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2020 год, отсутствуют.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2021 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, не смотря на новые обстоятельства мирового масштаба, исполнительный орган приложит все усилия для продолжения деятельности Компании.

Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным некорректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

ООО «ЭНЕРГОПРОЕКТ»

/ Меджидов Шалбуз Энверович/