Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. **Сведения о деятельности организации:**

Наименование: ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС»
Дата регистрации: 18 августа 2017 года
ИНН 7751065300 КПП 770901001

С 18.08.2017г. ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» состояло на учете в Инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г.Москве.

С 29.08.2019г ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» состояло на учете в Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г.Москве.

С 26.11.2021г ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» состоит на учете в Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г.Москве.

Основной государственный регистрационный номер: 1177746886206

Юридический адрес: 105064, Г.Москва, пер Нижний Сусальный, дом 5, строение 16, эт/помещ/ком 4/I/2

Фактический адрес: тот же

Подразделения на территории РФ: нет

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 11 человек. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства

2. **Органы управления организаций**.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).
Денежное вознаграждение – согласно штатному расписанию.

3. **Информация о связанных сторонах.**

Наименование компании или ФИО физического лица	Причины
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ"	Владение долей в уставном капитале ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС», размер доли - 100%, номинальная стоимость доли – 1 010 000 руб.

На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

1. Демченко Кирилл Игоревич

Гражданин РФ 49% участия в УК ООО «Кэпитал Перформ»

2. Шойгу Ксения Сергеевна

Гражданка РФ 51% участия в УК ООО «Кэпитал Перформ»

3. **Операции со связанными сторонами. Информация о полученных/возвращенных кредитах/займах.**

ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» в отчетном периоде продлила дополнительным соглашением №2 от 15.09.21 срок возврата до 20.09.2022 года по договору займа б/н от 16.09.2019 связанной стороне ООО "КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ" в размере 14 000 000 руб. по ставке 10% годовых.

Сумма займа не изменилась. Других операций в 2021 году не было.

В течение 2021 года операций с ООО "БИТ-СЕВЕР" не было.

4. Вознаграждение руководству.

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	7 859 796,66 руб	11 136 425,95 руб

Долгосрочные вознаграждения руководству в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

5. Уставный капитал

В 2021 году производилось изменений Уставного Капитала.

01.10.2021 ООО «КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ» увеличило свою долю участия на 1 000 000 рублей, что составило 1 050 000 руб.

28.10.2021 ООО «КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ» приобрело 50% Уставного Капитала у участника ООО "БИТ-СЕВЕР", став единственным участником ООО «Консорциум Энергоресурс».

На 31.12.2021 года Уставный Капитал составляет 1 010 000 руб.

6. Информация о начисленных/выплаченных дивидендах учредителям.

Начисление и выплаты дивидендов в пользу участников в 2021 году не производились

7. Виды деятельности.

ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» используя комплексную интеграцию опыта сотрудников, современных технологий, структурного менеджмента оказывает консалтинговые услуги при реализации проектов в сфере инфраструктурного, гражданского, энергетического, промышленного и нефтегазового строительства.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД 41.20) – строительство жилых и нежилых зданий.

8. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности.

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» руководствовалось в 2021 году Учетной политикой, утвержденной Приказом Генерального директора ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» 01 июня 2018 года**.** Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

9. Основные средства, вложения во внеоборотные активы.

Критерии отнесения к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной Политике. В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.21 составляет 80 290,56 руб.

10. Нематериальные активы.

16-12-21 Общество приобрело НМА: сайт компании, созданный в соответствии с техническим заданием ООО «Маркет Софт». Стоимость НМА составила 692 500,00 руб. Способ амортизации – линейный. Срок 25 месяцев.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 17 078 270,91 руб. Из них:

13 283 317,00 руб. – переплата по налогу на прибыль, образовавшейся из-за уплаченных авансовых ежемесячных платежей и расчета налога на прибыль к уменьшению.

3 191 232,89 руб. – проценты, начисленные по договору займа б/н от 16.09.2019 связанной стороне ООО "КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ".

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 2 177 565,72 руб. Из них:

1 668 722,98 руб. – заработная плата, НДФЛ и взносы в фонды по заработной плате, начисленной за декабрь 2021 года.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочных обязательств нет.

12. Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.]

13. **Доходы и расходы.**

За отчетный период выручка от реализации отсутствовала, внереализационные доходы составили 285 891 217,48 руб. Управленческие расходы составили 40 300 555,86 руб., при этом на заработную плату и налоги и взносы с заработной платы приходится 31 745 325,74, что составляет 79,30% управленческих затрат.

14. Фонды и резервы, **оценочные обязательства.**

Общество в течение 2021 года создавало оценочные обязательства по отпускам, которые составили 887 292,54 руб. за год.

Итоговое сальдо по резервам отпусков на 31 декабря 2021 составило 6 664 617,25 руб. Общество в 2021 году не создавало резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствие сомнительных задолженностей.

15.**Условные факты хозяйственной деятельности**.

Условные факты хозяйственной деятельности, соответствующие критериям существенности, отсутствуют.

16.События после отчетной даты.

19.01.2022 Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г.Москве вернула переплату по налогу на прибыль, образовавшуюся из-за уплаченных авансовых ежемесячных платежей и расчета налога на прибыль к уменьшению в размере 13 283 317,00 руб.

28.01.2022 ДАЙБОР ПРО ООО вернуло излишне уплаченную сумму в размере 20600-00 В т.ч. НДС (20%) 3433-33

17.**Финансовое положение общества.**

За 2021 год убыток от финансово-хозяйственной деятельности составил 129 677 068 руб.

18. Раскрытие информации об энергетических ресурсах

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов отсутствуют.

19. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение на 31.12.2021 отсутствуют.

20. Учет валютных обязательств и активов.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, либо по иному курсу, установленному сторонами в договоре.

21. Учет материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 3ФСБУ 5/2019«Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости единицы. Резерв под обесценение не создается.

22. Учет финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» бухгалтерской отчетности по данным на 31 декабря 2021г отражен займ связанной стороне ООО "КЭПИТАЛ ПЕРФОРМ" в размере 14 000 000 руб. по ставке 10% годовых, упомянутый в данной пояснительной записке в пункте 4.

23. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения менее трех месяцев с даты их открытия.

На 31.12.2021 денежные средства и денежные эквиваленты составляют 503 121 926,26 руб.

24. Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы

Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы отсутствуют.

25. Прекращаемая деятельность.

В связи с пандемией короновируса на мировом рынке строительства приостановлена реализация многих строительных проектов, находящихся на различных стадиях, начиная с проектной. В связи с этим согласование контрактов по проектированию следующих объектов в Катаре отодвинулось по времени. С этим связано отсутствие выручки в 2021 году. В дальнейшем планируется продолжить эту работу.

Руководством была проведена оценка непрерывности деятельности. Организация продолжает свою деятельность, прекращаемая Деятельность отсутствует.

26. Налог на прибыль.

Информация о постоянных и временных доходах и расходах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам

бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль, Постоянный расход (доход) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1) и текущей ставки налога.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации на основании главы 25 НК РФ.

Прибыль до налогообложения отсутствует.

Отложенный налог на прибыль составляет 7 388 078,49 руб.

Текущий налог на прибыль отсутствует.

Генеральный директор _____ /Чамилович К.С./

21 февраля 2022 года