

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭсЭйчАй ЭфДаблЮ Энергия» за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭсЭйчАй ЭфДаблЮ Энергия» (далее Общество) зарегистрировано 9 июля 2009 года МИФНС №46 по г. Москве.

С 24 сентября 2012 г. Общество стояло на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве. С 30.07.2021 г. Общество поставлено на учет в Инспекцию Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве в связи со сменой адреса Общества.

Адрес Общества до 30.07.2021 г.: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 79.

Место нахождения Общества с 30.07.2021 г.: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д. 5, помещ. IV, КОМ. 36

Учредителем Общества является АО «СУМИТОМО ЭС ЭЙЧ АЙ ЭФ ДАБЛ Ю ЭНЕРГИА».

Уставный капитал Общества, согласно учредительным документам, составляет 10 000 рублей и сформирован полностью.

Генеральным директором Общества является Белоброва Лилия Сергеевна.

Бухгалтерский учет в 2021 г. велся специализированной фирмой ООО «Аккаунтор Раша» на основании договора на оказание услуг № б/н от 01.11.2012 г.

Основным видом деятельности является монтаж промышленных машин и оборудования.

Учетная политика общества отражает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета и оценки отдельных видов имущества и обязательств:

- Выручка признается по мере выполнения работ и оказания услуг.
- Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- По основным средствам и нематериальным активам начисление амортизации производится линейным способом. Группировка основных средств производится в соответствии со ст.258 НК РФ Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (ред. от 10.12.2010).
В течение 2020 года основные средства и нематериальные активы не приобретались.
- Налогооблагаемая база по налогу на прибыль формируется по данным налогового учета, а налогооблагаемая база по остальным налогам – по данным бухгалтерского учета.

Для целей налогообложения прибыли:

- Классификация доходов 2021 года производится в соответствии со ст.218 НК РФ, классификацию расходов – в соответствии со ст. 252 и 253 НК РФ.
- Формирование и учет доходов и расходов производится по методу начисления.

- Резервы на вознаграждения за выслугу лет, гарантийный ремонт и обслуживание, на оплату отпусков не создаются.

Управленческие расходы признаются Обществом в качестве косвенных расходов по обычным видам деятельности и в целях бухгалтерского и налогового учета в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода. За 2021 г. управленческие расходы составили 4 597 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности раскрыты все существенные показатели, превышающие 5% от соответствующей статьи отчетности.

В 2021 году выручка отсутствует. По данным бухгалтерского учета в отчетном периоде получен убыток 4 377 тыс. руб.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 1 050 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 808 тыс. руб.

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков работникам в сумме 582 тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 году – 2 человека.

Чрезвычайных событий в 2021 году не было.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021 отсутствуют.

Общество не имеет отчетных сегментов.

Договоры лизинга в 2021 году и в предыдущих периодах не заключались.

В 2021 году векселя не выдавались, облигации не размещались.

Общество в 2021 году не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета, налоговые отчеты исходя из действующих правил налогового учета и отчетности.

Внесение существенных изменений в бухгалтерский и налоговый учет на 2021 год не предусмотрено.

Пояснение 1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В качестве предоставления дополнительных пояснений к Бухгалтерскому балансу приложены следующие таблицы:

- 2. Основные средства
- 4. Запасы
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 7. Оценочные обязательства

Пояснение 2. Сумма дебиторской задолженности составляет 828 тыс. рублей и представляет собой авансы, выданные поставщикам, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с бюджетом.

Пояснение 3. Заемные средства.

Общество имеет обязательства перед компанией учредителем «АО "СУМИТОМО ЭС ЭЙЧ АЙ ЭФ ДАБЛ Ю ЭНЕРГИА»:

- по Договору займа № б/н от 07.10.2020 г. Общая сумма по договору займа составляет 30 000,00 евро. На 31.12.2021 получено 30 000,00 евро. По состоянию на 31.12.2021 г. обязательство не погашено. Срок погашения займа до 31.12.2022 г.

В 2021 г. начислены проценты в размере 298,01 евро, по состоянию на 31.12.2021 проценты уплачены.

-по Кредитному договор б/н от 08.04.2021 с лимитом 300 000 евро. На 31.12.21 получено 50 000 евро. По состоянию на 31.12.2021 г. обязательство не погашено. Срок погашения обязательства 31.12.2023 г.

В 2021 г. начислены проценты в размере 455,19 евро, по состоянию на 31.12.2021 проценты уплачены.

Пояснение 4. Сумма кредиторской задолженности составляет 337 тыс. рублей и состоит из задолженности поставщикам за услуги, расчеты с бюджетом.

Пояснение 5. Управленческие расходы составили 4 597 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на услуги по бухгалтерскому учету 1 630 тыс. рублей;
- Расходы по оплате труда и страховые взносы 1 604 тыс. рублей;
- Юридические и консультационные услуги 1 181 тыс. рублей.

Пояснение 6. Прочие доходы составили 6 639 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы 1 219 тыс. руб.
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 5 418 тыс. руб.

Пояснение 7. Прочие расходы составили 7 293 тыс. рублей, в том числе:

- Услуги банка 123 тыс. руб.
- Курсовые разницы 858 тыс. руб.
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 5 456 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы (аренда автомобиля) 789 тыс. руб.
- Проценты по договору займа, кредитному договору (не принимаемые к налоговому учету) 63 тыс. руб.

Генеральный директор

_____ Белоброва Л.С.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14	14	14
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	640	-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	828	-
	5530	за 2020г.	1 885	-	-	-	(1 245)	-	-	-	-	-	-	640	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	5532	за 2020г.	80	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	22	-
Прочая	5513	за 2021г.	618	-	188	-	-	-	-	-	-	-	-	807	-
	5533	за 2020г.	1 805	-	-	-	(1 186)	-	-	-	-	-	-	618	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	640	-	188	-	-	-	-	-	X	-	-	828	-
	5520	за 2020г.	1 885	-	-	-	(1 245)	-	-	-	X	-	-	640	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	4 737	-	(533)	-	-	-	-	4 203
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	2 720	4 399	-	(395)	-	-	-	-	6 725
	5573	за 2020г.	-	2 785	-	(65)	-	-	-	-	2 720
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	67	312	67	(109)	-	-	-	-	337
	5580	за 2020г.	35	46	7	(22)	-	-	-	-	67
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	47	272	-	(47)	-	-	-	-	272
	5581	за 2020г.	4	47	-	(4)	-	-	-	-	47
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	20	(4)	4	-	-	-	-	-	20
	5583	за 2020г.	31	-	-	(11)	-	-	-	-	20
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	45	-	-	-	-	-	-	45
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	67	312	67	(109)	-	X	-	-	337
	5570	за 2020г.	35	46	7	(22)	-	X	-	-	67

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 200	1 271
Отчисления на социальные нужды	5630	404	402
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 993	3 220
Итого по элементам	5660	4 597	4 893
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 597	4 893

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	627	119	(162)	(2)	582
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.