

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Андрянов Сергей Михайлович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

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	54	52	52
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)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	95 520	(94 180)	-	(25 377)	(24 037)	-	-	70 143	(70 143)
	5315	за 2020г.	95 520	(94 180)	-	-	-	-	-	95 520	(95 180)
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2021г.	95 520	(94 180)	-	(25 377)	(24 037)	-	-	70 143	(70 143)
	5316	за 2020г.	95 520	(94 180)	-	-	-	-	-	95 520	(94 180)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	95 520	(94 180)	-	(25 377)	(24 037)	-	-	70 143	(70 143)
	5310	за 2020г.	95 520	(94 180)	-	-	-	-	-	95 520	(95 180)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 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)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 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.	2 607	(345)	52	-	(216)	-	-	-	-	-	-	2 443	(345)
	5530	за 2020г.	2 612	(345)	83	-	(89)	-	-	-	-	-	-	2 607	(345)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	29	-	17	-	(29)	-	-	-	-	-	-	17	-
	5532	за 2020г.	55	-	48	-	(74)	-	-	-	-	-	-	29	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 578	(345)	35	-	(187)	-	-	-	-	-	-	2 426	(345)
	5533	за 2020г.	2 558	(345)	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	2 578	(345)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 607	(345)	52	-	(216)	-	-	X	-	-	-	2 443	(345)
	5520	за 2020г.	2 612	(345)	83	-	(89)	-	-	X	-	-	-	2 607	(345)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	104 496	-	-	(33 099)	-	-	-	-	71 397
	5580	за 2020г.	104 496	-	-	-	-	-	-	-	104 496
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	104 496	-	-	(33 099)	-	-	-	-	71 397
	5581	за 2020г.	104 496	-	-	-	-	-	-	-	104 496
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	104 496	-	-	(33 099)	-	X	-	-	71 397
	5570	за 2020г.	104 496	-	-	-	-	X	-	-	104 496

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)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 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	517	447
Отчисления на социальные нужды	5630	156	135
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	342	423
Итого по элементам	5660	1 015	1 005
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	1 015	1 005

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 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	73	(46)	-	-	27
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	73	(46)	-	-	27

Руководитель _____
(подпись)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	75 890	128 981	128 981
в том числе:				
права требования	5801	75 890	128 981	128 981
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрянов Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрянов Сергей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСтрой»

ИНН/КПП 7701984130/770101001

105082, Москва г, Рубцовская наб, дом № 3, строение 1, помещение 1, комната 31К

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

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСтрой»			
Сокращенное наименование организации	ООО «ЭнергоСтрой»			
Юридический адрес организации	105082, Москва г, Рубцовская наб, дом № 3, строение 1, помещение 1, комната 31К			
Почтовый адрес организации	105082, Москва г, Рубцовская наб, дом № 3, строение 1, помещение 1, комната 31К			
Основные виды деятельности	64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению			
Лицензии на основные виды деятельности	Нет			
Среднесписочная численность работающих за отчетный период за 2021 год	1			
Численность работающих на конец отчетного периода	1			
Курсы валют на дату 31.12.2021	Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс
	978	EUR	Евро	84,0695
	840	USD	Доллар США	74,2926
Дата государственной регистрации	28.12.2012 г.			
ОГРН	1127747294091			
ИНН/КПП	7701984130/770101001			
Органы Управления Обществом	Общее собрание участников - высший орган управления Общества Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган			
Участники Общества	По состоянию на 31.12.2021 Участниками Общества является: ООО «Дол-Инвест» - 100 % Уставного капитала ООО «ЭнергоСтрой»			
Генеральный директор по состоянию на 31.12.2021 г.	Андрянов С.М.			
Главный бухгалтер	Бухгалтерский учет ведется специализированной компанией ООО «Бухгалтерия.Финансы.Консалтинг.»			
Уставный капитал	4 010 тыс. руб.			

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2021 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты для раскрытия информации объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Исключение - случаи, когда обособленное раскрытие необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В отчетном периоде Общество не совершало сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия, за исключением расчетов с Генеральным директором Общества в рамках Трудового соглашения, информация о которых раскрыта далее по тексту.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	517
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13. Основные средства

В отчетном периоде поступления и выбытия собственных основных средств не было. Остатков основных средств на 01.01.2021г. и 31.12.2021г. нет.

Арендованные основные средства

тыс. руб.

Виды основных средств	Арендодатель, дата, номер договора	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
			2021 год	2020 год
Нежилые помещения по адресу местонахождения (в сумме платежей по договору аренды)	ООО «Альянс Групп» Договор № 13/04/21-1 от 13.04.21	44,9 кв.м	54	
Нежилые помещения по адресу местонахождения (в сумме платежей по договору аренды)	ООО «Альянс Групп» Договор № 18/05/20-5 от 26.05.20	44,9 кв.м		52

14. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а так же выданные займы.

Состав финансовых вложений

тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года	
	2021 год	2020 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	0	0
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	0	1 340
в т.ч. приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	0	1 340

Процентный доход по предоставленным займам за 2021 год составил 3 тыс. руб.

Все финансовые вложения, находящиеся на балансе компании прошли проверку на обесценение. Признаков обесценения активов, учитываемых на балансовом счете 58.05 «Приобретенные права (требования)», не выявлено. Резерв на обесценение финансовых вложений не формируется.

На забалансовом счете 017.01 отражена фактическая сумма прав требований к заемщикам в размере 75 890 тыс. руб.

15. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 гг. у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря	
	2020	2021
Средства на расчетных счетах	8 874	0
Итого денежные средства	8 874	0

Отчет о движении денежных средств в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны без вычета налога на добавленную стоимость;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДС и страховых взносов;

- к прочим платежам по текущей деятельности по строке 4129 отнесены оплаты банковской комиссии и госпошлин;

- к прочим поступлениям по текущей деятельности по строке 4119 отнесены поступления в виде процентов на остаток на расчетном счете;

- к прочим платежам по инвестиционной деятельности по строке 4229 отнесены оплаты вознаграждения финансового управляющего процедуры банкротства и реализации имущества должников, которые будут возмещены за счет конкурсной массы;

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2021г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. Получение овердрафтов Общество не планирует.

16. Займы и кредиты полученные

В отчетном периоде Общество кредитов и займов не получало и не выплачивало. В отчетном периоде Общество векселей и облигаций не выпускало.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

17. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам
- Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетный период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 098 тыс. руб., в том числе:

- авансы поставщикам – 17 тыс. руб.;
- авансы по налогу на прибыль – 717 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 1 364 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена в размере 2 098 тыс. руб. с учетом ранее созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности, составившего 345 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

18. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 71 397 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам по договорам уступки прав – 71 397 тыс. руб. По данной задолженности к Обществу перешли права собственности по договорам займов на день подписания договоров, но полученные права ещё не полностью оплачены.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

19. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв:

- на оплату неиспользованных отпусков в размере 27 тыс. руб.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» ежеквартально.

Дата создания резерва – последнее число периода создания резерва.

Отражение в бухгалтерском учете - по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов (Дебет счета 20,26,44 по статье затрат Н00000361 «Отчисления в резерв на оплату отпусков» Кредит счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов»)

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗПсд \times Дн \times (1 + Эф), \text{ где}$$

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗПсд$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Дн$ – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

$Эф$ – эффективная ставка страховых взносов

Эффективная ставка определяется как сумма фактических ставок взносов во внебюджетные фонды, применимых к заработной плате конкретного сотрудника на дату начисления резерва.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009 г)

Так, средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

Согласно П. 35 Правил об очередных и дополнительных отпусках, утв. НКТ СССР 30.04.1930 N 169 и Письма Роструда от 26.07.2006 N 1133-6, за каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

Использование средств созданного резерва на выплату отпусков не производится. Первого числа месяца следующего за периодом создания резерва суммы начисленного резерва полностью сторнируются.

20. Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В отчетном периоде Общества прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков не имело.

Состав доходов и расходов:

Выручка

тыс. руб.

Реализация (Погашение) прав требований по заемным обязательствам	25 915
Итого	25 915

Себестоимость продаж

Первоначальная стоимость реализованных (погашенных) прав требований по заемным обязательствам	24 037
Итого	24 037

Управленческие расходы

Аренда помещений	63
Бухгалтерский учет и отчетность	300
Взносы в фонды социального страхования (или ЕСН) и прочие социальные отчисления	156
Заработная плата (с НДФЛ)	517
Неиспользованные отпуска	-46

Почтовые и курьерские услуги	25
Итого	1015

Проценты к получению

Проценты на остаток по банковским счетам	952
Проценты по выданным займам	3
Итого	955

Прочие доходы

Резерв по сомнительной задолженности	24 037
Итого	24 037

Прочие расходы

Комиссия банка и стоимость прочих банковских услуг	31
Списание дебиторской задолженности, в т.ч. просроченной	1 465
Итого	1 493

Прибыль

Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	24 362
---	---------------

21. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога в декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2021 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода) в тыс.руб.	Ставка налога	Сумма налога в тыс.руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	24 362	20%	4 872	Условный (доход) расход по налогу на прибыль
Расходы на создание резерва по отпускам	(46)	20%	(9)	ОНА
Прочие расходы, не принимаемые в н/у	25	20%	5	ПНО
Восстановление резерва по сомнительным долгам	(24 037)	20%	(4 807)	ПНА
Налоговая база по декларации	(304)	20%	(60)	Текущий налог

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

22. Изменения в капитале

Уставный капитал ООО «ЭнергоСтрой» сформирован в размере 4 010 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года полностью оплачен, в течение 2021 года не изменялся.

Добавочный капитал ООО «ЭнергоСтрой» сформирован в размере 163 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года полностью оплачен, в течение 2021 года не изменялся.

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2021г. составил 71 261 тыс. руб.

Состав нераспределенной прибыли:

	2021	2020	2019
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало года	(95 553)	(94 978)	1 399
Чистая прибыль (убыток) за год	24 292	(575)	(96 377)
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	(71 261)	(95 553)	(94 978)

23. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В течение отчетного периода таких событий в Обществе не было

24. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «ЭнергоСтрой» по состоянию на 31.12.2021 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2021 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

Андрянов С.М.

Дата 25.02.2022 г.