

## Пояснительная записка

### 1. Общие данные об организации. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

ООО «РАО Энерго-АПИ», далее по тексту – Общество, создано 23.11.2000г. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные (рублевые) счета, круглую печать. Уставный капитал Общества составляет 110 000 рублей.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников Общества; единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основным видом деятельности в 2021 году являлась сдача в аренду объектов недвижимости, являющихся собственностью Общества.

Среднесписочная численность сотрудников в 2021г. составила 14 человек.

### II. Учетная политика Общества.

#### Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### Способы оценки основных средств.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования по нормам, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 10.12.2010) без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Переоценка основных средств на начало отчетного года не проводилась.

#### Принципы формирования финансового результата.

Финансовый результат формируется в соответствии с утвержденной учетной политикой. Методом признания доходов и расходов для целей налогообложения прибыли является метод начисления. При определении размера расходов применяется метод списания материально- производственных затрат по средней себестоимости. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Расходы будущих периодов списываются на финансовые результаты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### III. Дополнительные расшифровки статей баланса.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличен ие стоимост и	Начислен ие амортиза ции (износа)	Уменьше ние стоимост и	Списание амортиза ции (износа)	Стоимость	Амортизац ия (износ)	Остаточная стоимость
Здания	214 340 045,99	138 099 709,15	76 240 336,84		5 449 287,48			214 340 045,99	143 548 996,63	70 791 049,36
Сооружения	31 699 427,89	19 048 326,69	12 651 101,20		920 972,16			31 699 427,89	19 969 298,85	11 730 129,04
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 171 934,04	30 106 154,87	1 065 779,17	482 515,83	458 918,79			31 654 449,87	30 565 073,66	1 089 376,21
Офисное оборудование	1 412 534 ,77	1 412 534 ,77				15 964,80	15 964,80	1 396 569,97	1 396 569,97	
Транспортные средства	5 179 297,95	4 997594,65	181 703,30		141 114,72			5 179 297,95	5 138 709,37	40 588,58
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 931 609,13	17 909 202,39	22 406,74		13 444,08	487 862,41	487 862,41	17 443 746,72	17 434 784,06	8 962,66
Земельные участки	32 694 075,39		32 694 075,39					32 694 075,39		32 694 075,39
Итого	334 428 925,16	211 573 522,52	122 855 402 64	482 515,83	6 983 737,23	503 827,21	503 827,21	334 407 613,78	218 053 432,54	116 354 181,24

В составе строки 1150 «Основные средства» отражены доходные вложения в материальные ценности остаточной стоимостью 70 791,0 тыс. руб.:

Наименование объекта	Остаточная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Хозблок №3	3 329,2
КПП-1(Блок охраны)	13,1
Дошкольное образовательное учреждение	6 580,0
КПП-1	482,2
Крытый теннисный корт	2 577,2
Пристройка между учебными корпусами №1 и №2	3 823,5
Хозблок №2	4 346,9
Хозблок №1	21 137,7
Насосная станция 2-го подъема	1 348,3
Гараж	1 235,0
Котельная	3 008,4
Хозблок №4	8 422,7
КПП-3	193,1
Обсерватория	1 107,2
Начальная школа	12 267,6
Чайный дом	919,0
<b>Итого:</b>	<b>70 791,0</b>

#### IV. Связанные стороны Общества.

Связанными сторонами в 2021г. являлись:

1. Семиюшин А.А. – Генеральный директор – вознаграждения – 3 159,1 тыс.руб.
2. Авдеев Анатолий Анатольевич – учредитель с 08.10.2017г. 9,1% Уставного капитал общества (операций не осуществлялось), является бенефициарным владельцем.
3. ООО «ПМГ Инвест» - учредитель с 08.10.2017г. 90,9% Уставного капитала общества (операций не осуществлялось)
4. Операции с организациями (ОЧУ «ПМГ»), находящимся под общим контролем:  
- арендные платежи 44 166,0 тыс.руб., в т.ч. получено денежными средствами 44 166,0 тыс.руб.

#### V. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.

За отчетный период выручка от реализации услуг и прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 43 280 тыс. руб., что на 5 365 тыс. руб. (14%) больше, чем в 2020 году. Себестоимость услуг за отчетный период составила 42 763 тыс.руб., что на 6 575 тыс. руб. (18%) больше, чем в 2020 году. Управленческие расходы составили 12 409 тыс.руб., что на 1 701 тыс.руб. (16%) больше по сравнению с 2020 годом.

За отчетный период по организации получен убыток на основании бухгалтерского учета в сумме 15 331 289,49 руб. Наиболее существенные статьи затрат по бухгалтерскому учету составили: 6 983 737,23 руб. – амортизация; 17 294 810,65 руб. - заработная плата, 25 819 986,31 руб. – налоги и страховые взносы, 9 405 607,39 руб. – газ и энергия, 5 578 738,42 руб. – материальные расходы, 914 562,65руб. - ТО оборудования.

Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету в 2021 году составил 15 331,3 тыс.руб.

Убыток в целях налогообложения прибыли в 2021 году составил 15 039,9 тыс.руб.

#### Проверочная таблица по определению разниц между данными бухгалтерского и налогового учета за 12 месяцев 2021 г.

Наименование	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница	Сумма, руб.
				20%
Амортизация ОС, всего	6 983 737,23	6 882 545,79	101 191,44	20 238,29
Услуги сотовой связи (ПНО)	35 900,00		35 900,00	7 180,00

Штрафы, пени ФНС РФ	124 537,29		124 537,29	24 907,46
НДС выделенный, но не подтвержденный счетом-фактуры	13 462,83		13 462,83	2 692,57
Прочие расходы (корпоративные и др.) не приним. для целей налогооблож.	16 301,00		16 301,00	3 260,20
Итого (ПНО):	<b>190 201,12</b>		<b>190 201,12</b>	<b>38 040,22</b>
Бухгалтерский убыток (стр.2300 ф.№ 2)	<b>15 331 289,49</b>			
Налоговый убыток	<b>15 039 896,93</b>			

За 2021 год начислены и уплачены (зачтены) следующие налоги и взносы:

(в рублях)

Наименование	Начислено	Уплачено (зачтено)	Задолженность на 31.12.2021 года	
			за бюджетом	за организацией
НДС	13 615 354,57	13 756 573,57		1 294 504,96
Налог на прибыль				
Налог на имущество	1 440 431,00	1 885 539,00		445 108,00
Страховые взносы	2 985 538,09	2 985 538,09	1,00	
НДФЛ	2 257 863,00	2 257 863,00		
Земельный налог	5 434 972,00	7 608 963,00		2 173 991,00
Транспортный налог	6 834,00	8 211,00		1 377,00
Водный налог	20 996,00	22 322,00		5 652,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	397,65	544,11		544,11
Госпошлина	57 600,00	57 600,00		
Итого:	25 819 986,31	28 583 153,77	1,00	3 921 177,00

По итогам работы за 2021 год Общество не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор  
ООО «РАО Энерго-АПИ»

Главный бухгалтер

02.03.2022г.



Семиошин А.А.

Башлаков А.В.