

**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		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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-		-
	5171	за 2020г.	-	-		-
	5180	за 2021г.	-	-		-
в том числе:						
	5190	за 2020г.	-	-		-
	5181	за 2021г.	-	-		-
	5191	за 2020г.	-	-		-



Руководитель _____
(подпись)

Оняков Александр Иванович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

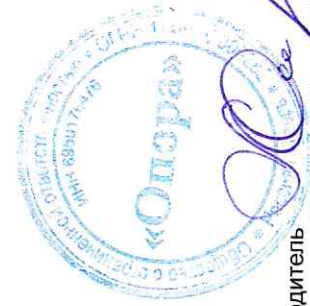
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 534	11	(303)	(11)	1 231
	5250	за 2020г.	4 018	4 956	(3 412)	(4 027)	1 534
в том числе:							
ПСС (реклаузер) ПСС-10-12.5/630 УХЛ1	5241	за 2021г.	443	-	-	-	443
	5251	за 2020г.	443	-	-	-	443

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:			
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	5	516	4 509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

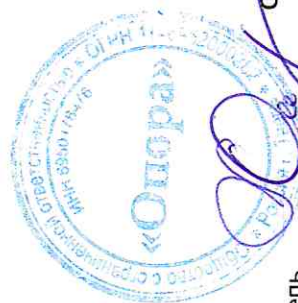


Руководитель _____
 (подпись) **Оняков Александр Иванович**
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель

Оняков Александр
Иванович

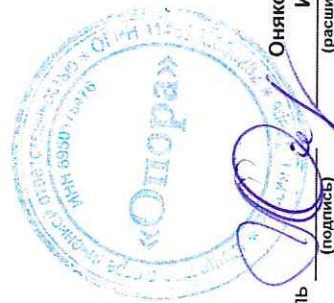
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись)
 Оняков Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	51 375	(4 504)	49 597	-	(16 354)	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 541	(4 474)
	5530	за 2020г.	91 319	(4 431)	37 919	-	(77 863)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 375	(4 504)
Авансы выданные	5511	за 2021г.	43 482	(4 261)	33 873	-	(13 142)	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	64 203	(4 231)
	5531	за 2020г.	16 437	(4 188)	31 289	-	(4 244)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 482	(4 261)
Прочая	5512	за 2021г.	355	-	5	-	(179)	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	114	-
	5532	за 2020г.	1 028	-	221	-	(894)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	-
Итого	5513	за 2021г.	7 538	(243)	15 719	-	(3 033)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 224	(243)
	5533	за 2020г.	73 854	(243)	6 409	-	(72 725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 538	(243)
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	51 375	(4 504)	49 597	-	(16 354)	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 541	(4 474)
	5520	за 2020г.	91 319	(4 431)	37 919	-	(77 863)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 375	(4 504)

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	59 515	55 041	44 080	39 576	14 383	9 952
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 782	51 551	37 868	33 607	14 140	9 952
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	108	108	81	81	-	-
прочая	5543	3 625	3 382	6 131	5 888	243	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	238 996	78 007	-	(10 658)	(9 344)	-	-	X	297 001
	5580	за 2020г.	234 410	178 941	-	(174 091)	(264)	-	-	X	238 996
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	212 900	69 934	-	(7 533)	(105)	-	-	-	275 196
	5581	за 2020г.	207 892	163 705	-	(158 519)	(178)	-	-	-	212 900
авансы полученные	5562	за 2021г.	14 018	11	-	(2 346)	(9 239)	-	-	-	2 444
	5582	за 2020г.	14 743	3 195	-	(3 834)	(86)	-	-	-	14 018
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	752	195	-	(752)	-	-	-	-	195
	5583	за 2020г.	8 232	752	-	(8 232)	-	-	-	-	752
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 320	-	-	-	-	-	-	-	2 320
	5585	за 2020г.	-	2 320	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 006	7 867	-	(27)	-	-	-	-	2 320
	5586	за 2020г.	3 543	8 969	-	(3 506)	-	-	-	-	16 846
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	9 006
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	238 996	78 007	-	(10 658)	(9 344)	X	-	X	297 001
	5570	за 2020г.	234 410	178 941	-	(174 091)	(264)	X	-	X	238 996

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	282 701	214 145	161 092
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	265 855	205 139	161 055
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	16 846	9 006	37
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Оняков Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	49 801	117 684
Расходы на оплату труда	5620	8 333	46 987
Отчисления на социальные нужды	5630	2 208	13 779
Амортизация	5640	1 994	3 120
Прочие затраты	5650	7 268	24 219
Итого по элементам	5660	69 604	205 789
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	69 604	205 789

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



Руководитель _____
 Оняков Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

25 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	838	723	(1 216)	(181)	164
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	838	723	(1 216)	(181)	164



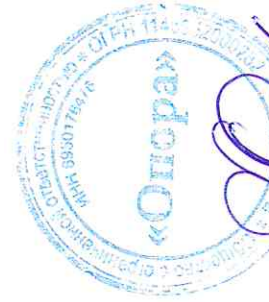
Руководитель
Оняков Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Оняков Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 (подпись)

Оняков Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

10 Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Опора», сокращенное фирменное наименование: ООО «Опора».

Общество с ограниченной ответственностью «Опора» зарегистрировано 13 января 2014 года ОГРН 1146952000282 (Свидетельство 69 № 002211967). Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 10 по Тверской области (ИНН/КПП 6950176476/695001001).

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 65 / 16.

Место нахождения (юридический адрес)- 170008 Российская Федерация г. Тверь, проспект Победы, дом 40А.

Основным видом деятельности ООО «Опора» является вид деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код 35.12).

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Опора» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений

Обособленные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленных структурных подразделений:

1. Торопецкое отделение ООО «Опора», 172840, г. Торопец, Заводская пл., д. 47а

В течение 2021 годы были закрыты 2 обособленных подразделений:

1. Бологовское отделение ООО «Опора», 171080, Тверская область, г. Бологое, ул. Горская, д.97
2. Кашинское отделение ООО «Опора», 171640, Тверская обл, Кашинский р-н, Кашин г, Республиканская ул.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Опора» за отчетный период 2021 года составила 26 чел.

Устав Общества:

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью

Сведения об учредителях общества:

Учредитель Общества: Оняков Александр Иванович

Доля участия в уставном капитале Общества – 100%

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «Опора»:

Генеральный директор Общества: Оняков Александр Иванович

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества, избирается Решением единственного участника ежегодно

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена исходя из принципов непрерывности деятельности.

Вместе с тем в производстве Арбитражного суда Тверской области находится дело №А66-14262/2020 о несостоятельности ООО «Опора» (170008 г.Тверь пр.Победы д.40а каб.29, ИНН 6950176476 ОГРН 1146952000282). Определением суда от 25.01.2021г. по делу №А66-14262/2020 заявление ООО «Опора» (далее по тексту – должник) о признании общества банкротом признано

обоснованным, в отношении должника введена процедура наблюдения, временным управляющим утвержден Смирнов Юрий Николаевич (ИНН 690302617668, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих 4653 от 11.08.2011г., адрес для направления корреспонденции 170100, г.Тверь, ОПС-100, а/я 166), являющийся членом Союза арбитражных управляющих «Саморегулируемая организация «Северная Столица» (194100, г.Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, литер. А).

Так же с 01.01.2022 года ООО «Опора» не является территориальной сетевой организацией.

11 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Опора» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2021 году.

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность ООО «Опора» сформирована без отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ООО «Опора» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

ООО «Опора» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Критерий существенности для раскрытия информации и детализации показателей (статей) бухгалтерской отчетности, для исправления ошибок: существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Основные средства и незавершенное строительство

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40000 руб. Исключение составляют земельные участки, любые виды зданий, энергетическое оборудование, имущества, полученного по договору лизинга, транспортные средства учет которых осуществляется в составе основных средств, вне зависимости от стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

В строке баланса 1150 «Основные средства» отражена стоимость основные средства организации, стоимость незавершенного строительства, а так же стоимость неотделимых улучшений в арендованные объекты.

Стоимость неотделимых улучшений в арендованные объекты.

на 31.12.2021	на 31.12.2020	На 31.12.2019
0 тыс.руб.	1013 тыс.руб.	2730 тыс.руб.

Запасы

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в себестоимость запасов

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд в целях внутреннего контроля принимаются в качестве активов с последующим отнесением на счета затрат.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Ценные бумаги, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам на сумму безнадежной или сомнительной к получению дебиторской задолженности.

Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

- не поступление оплаты свыше 45 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности;
- не поступление оплаты свыше 90 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

При наличии у Организации перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Организацией в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Организации перед этим контрагентом.

В отдельных случаях резерв может формироваться в отличном от вышеприведенного порядка и основываться на мнении менеджмента, основанном на текущем состоянии контрагента.

Для определения вышеприведенного количества дней за точку отсчета принимается:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – дата исполнения обязательств по оплате, установленная условиями договора по каждой поставке;
- по авансам выданным – дата исполнения поставки (работ, услуг), установленная по договору;
- по приобретенным правам требования – дата исполнения обязательства, установленная по первоначальному договору, являющегося предметом цессии;
- по займам, предоставленным другим организациям – дата исполнения обязательства по возврату займа, установленная по договору;

- по расчетам с прочими дебиторами – дата исполнения обязательств по оплате, установленная условиями договора.

Оценочные обязательства

ООО «Опора» признает в бухгалтерском учете следующие виды оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков.

Резерв по оплате отпусков начисляется ежемесячно.

Формирование в бухгалтерском учете резерва на предстоящую оплату отпусков работников осуществляется в конце месяца на основании данных о:

- количестве дней неиспользованного отпуска сотрудниками Общества, рассчитанных за период с начала их работы;
- среднем дневном заработке работников, которые не использовали отпуск;
- сумме страховых взносов приходящихся на эти выплаты.

Резерв формируется отдельно по каждому сотруднику.

Порядок учета доходов и расходов

Доходы и расходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Деятельность общества связана с оказанием услуг. Незавершенного производства у общества нет.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Учет расчетов по налогу на прибыль

«Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно, нарастающим итогом, отдельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов (федеральный, бюджет субъекта РФ), а также в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени, штрафы, недоимка по реструктуризированной сумме налога или сбора, пени, штрафы).

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Сумма переплаты по налогу на прибыль, образовавшаяся в результате уточнения расчетов с бюджетом, учитывается на счете 68 «Расчеты по налогу на прибыль» отдельно.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются развернуто.

12 Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствием на складах материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

13 Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых показателях

13.1. Структура доходов по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование	2021		2020	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка, в т.ч.	37110	100	167506	100
передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	34277	92	162053	97
Прочее	2833	8	5453	3

13.2. Структура себестоимости продаж по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование	2021		2020	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость	65612	100	184507	100
передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	64013	98	182018	99
Прочее	1599	2	2489	1

13.3. Структура прочих доходов, тыс.руб.

Наименование	2021		2020	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доходы от уступки права требования			17654	46
Списание кредиторской задолженности	11013	45		
Санкции по договорам	7586	31	3899	10
Реализация МПЗ	4482	18	6596	18
Реализация основных средств	292	1	7025	19
Прочие	1163	5	2488	7
ИТОГО	24536	100	37662	100

13.4. Структура прочих расходов, тыс.руб.

Наименование	2021		2020	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Расходы от уступки права требования			18228	35
Выбытие неотделимых улучшений	1093	8	1235	2
Санкции по договорам	5596	41	23349	45
Реализация МПЗ	4003	29	5103	10
Реализация основных средств			2491	6
Списание дебиторской задолженности	1740	13		
Прочие	1271	9	919	2
ИТОГО	13703	100	51325	100

14 Информация о налоге на прибыль и налоговые разницы

Налоговые разницы, руб.

	Показатель	2021	2020
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	-21 661 381,17	-51 931 728,82
2	Постоянные разницы	3 240 371,89	5 867 696,19
	Исполнительский сбор	-518 457,21	2 851 277,39
	Выбытие неотделимых улучшений, в связи с окончанием договоров аренды	1 731 886,99	1 273 142,81
	Списание дебиторской задолженности	1 730 006,84	
	Технологические потери, неподтвержденные документами	42 917,97	1 137 877,97
	Прочие расходы	254 017,30	605 398,02
3	Вычитаемые временные разницы	-1 310 172,70	-3 536 636,78
	Разница в амортизации ОС	-677 704,28	275 498,30
	Резерв по оплате отпусков	-673 983,26	-3 812 502,68
	Резерв сомнительных долгов	41 882,44	
	Убыток от продажи ОС	-367,60	367,60
4	Налогооблагаемые временные разницы	-285 322,44	-483 022,59
	Разница в амортизации ОС	-285 322,44	-483 022,59
5	ИТОГО разницы (строка 2+строка 3-строка4)	2 215 521,63	2 814 082,00
6	ИТОГО прибыль(убыток) по стр. 100 Листа 02 Налоговой декларации	-19 445 859,54	-49 117 646,82
7	Текущий налог на прибыль (ставка 20%)	0,00	0,00

Информация о налоге на прибыль, руб.

	Показатель	2021	2020
1	Условных доход (расход) по налогу на прибыль)	-4 332 276,23	-10 386 345,76
2	Постоянный налоговый доход (расход)	648 074,38	1 173 539,24

Отложенный налог на прибыль, руб.

	Остаток на начало года	признано	погашено	остаток на конец периода	Отложенный налог на прибыль
Отложенный налоговый актив	30 692 807,93	3 897 548,40	270 411,03	34 319 945,30	3 627 137,37
Разница в амортизации ОС	136 262,43		135 540,86	721,57	-135 540,86
Резерв по оплате отпусков	167 539,45		134 796,65	32 742,80	-134 796,65
Убыток от продажи ОС	73,52		73,52	0,00	-73,52
Резерв сомнительных долгов		8 376,49		8 376,49	8 376,49
Убыток	30 388 932,53	3 889 171,91		34 278 104,44	3 889 171,91
Отложенное налоговое обязательство	413 561,58	0,01	57 064,50	356 497,19	-57 064,49
Разница в амортизации ОС	413 561,58	0,01	57 064,50	356 497,19	-57 064,49
ИТОГО					3 684 201,86

15 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на расчетных счетах.

В отчете свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС за 2020 год отражен свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 3377 тыс.руб.

Денежный поток по НДС за 2021 год отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 2842 тыс.руб.

16 Информация о залоге активов, о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет полученных обеспечений по дебиторской задолженности и выданных обеспечений под собственные обязательства или под обязательства третьих лиц. Залог собственного имущества отсутствует

17 Связанные стороны

На 31.12.2021г. связанными сторонами Общества являются:

1. Генеральный директор и учредитель Общества Оняков Александр Иванович

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Кредитор	Кредиторская задолженность, тыс.руб.		
	Вид задолженности/счет учета	31.12.2021	01.01.2021
Оняков А.И	Задолженность по займам/66.03	2320	2320
В том числе	от 13.08.2020г (срок погашения 30.09.2020г)	720	720
	от 10.09.2020г (срок погашения 31.12.2020г)	700	700
	От 14.12.2020г (срок погашения 31.03.2021г)	900	900

Размер вознаграждения, выплачиваемый основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

Кол-во чел.	
	7
	Генеральный директор, Главный бухгалтер, Зам.генерального директора по правовым вопросам, Главный инженер, Зам. генерального директора по экономике, начальник ОП, начальник отдела баланса и сбыта э/э.
Оплата труда за отчетный период	875
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	118
Взносы во внебюджетные фонды	249

18 События после отчетной даты

Общество не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между 31.12.2021 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (25.02.2022г.):

-информации о дивидендах, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2022г. по результатам работы организации за отчетный год/или прошедшие периоды.

-фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов и которые возникли после даты составления бухгалтерской отчетности за 2021год.

-существенных корректировок прошлых периодов, которые были отражены в учете в период между 31.12.2021г и датой утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год.

-прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, за исключением исковых требований поставщиков. Расшифровка представлена в разделе 19.

19 Условные факты хозяйственной деятельности.

Организация сообщает, что не имеет на 31.12.2021г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения;
- гарантийных обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;
- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах бухгалтерского учета, т.к их величину невозможно обоснованно оценить;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов, каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их невыполнения.

Судебные иски

Иски (судебные и претензионные дела) против Организации (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции) – на 31.12.2021 г., руб.

номер дела	Истец	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %, ГП)	Общая сумма возможного финансового убытка в случае проигрыша. Основной долг включен в КЗ на 31.12.21г	Ближайшая дата рассмотрения дела
ПАО "Россети Центр"- "Тверьэнерго"						
A66-4744/2021		электроэнергия в целях компенсации	ноябрь 2020г.	4 930 695,65	4 930 695,65	апелляция февраль 2022г.
				99 846,58	99 846,58	
				47 968	47 968	
A66-2324/2021		электроэнергия в целях компенсации	декабрь 2020г.	6 366 233,37	6 366 233,37	апелляция февраль 2022г.
				128 916,22	128 916,22	
				55 237	55 237	
A66-4189/2021		электроэнергия в целях компенсации	январь 2021г.	7 196 678,62	7 196 678,62	март 2022г.
				97 155,16	97 155,16	
				59 469	59 469	
A66-5844/2021		электроэнергия в целях компенсации	февраль 2021г.	6 850 934,84	6 850 934,84	апелляция
				142 288,64	142 288,64	февраль 2022г.
				57 782	57 782	
A66-13540/2021		электроэнергия в целях компенсации	июль 2021г.	1 968 298,39	1 968 298,39	март 2022г.
				40 880,04	40 880,04	
				33 046	33 046	
A66-8617/2021		электроэнергия в целях компенсации	апрель 2021г.	4 873 623,12	4 873 623,12	февраль 2022г.
				115 279,93	115 279,93	апелляция
				47 791	47 791	
A66-10479/2021		электроэнергия в целях компенсации	май 2020г.	3 140 931,11	3 140 931,11	февраль 2022г..
				67 046,79	67 046,79	апелляция

				38 950	38 950	
A66-12350/2021		электроэнергия в целях компенсации	июнь 2021г.	1 527 661,27	1 527 661,27	март 2022г.
				24 560,09	24 560,09	апелляция
				28 522	28 522	
A66-16346/2021		электроэнергия в целях компенсации	сентябрь 2021г.	4 426 016,62	4 426 016,62	февраль 2022г.
				109 969,49	109 969,49	
				45 615,00	45 615,00	
A66-15062/2021		электроэнергия в целях компенсации	август 2021г.	2 475 339,46	2 475 339,46	март 2022г.
				47 555,07	47 555,07	
				35 614	35 614	
					45 079 904	
Комитет по управлению имуществом Торопецкого района						
A66-11493/2021		аренда имущества	март-июнь 2021г.	1 440 000,00	1 440 000,00	февраль 2022г.апелляция
				-	-	
				27 400	27 400	
ООО "МЭС"						
A66-16151/2021		аренда имущества		786 090,14	786 090,14	январь 2022г.
				-	-	
				18 722,00	18 722,00	
A66-16153/2021		аренда имущества		579 191,43	579 191,43	январь 2022г.
				-	-	
				14 584,00	14 584,00	
					1 398 587,57	
ИП Илюшко С.В.						
A66-9871/2021		аренда имущества		605 584,00	605 584,00	апелляция
				-	-	февраль 2022г.
				15 112,00	15 112,00	
АО "АтомЭнергоСбыт"						

A66-12364/2017		электроэнергия в целях компенсации	апр-май 2017	891 190,53	891 190,53	05.05.2021 Производство по делу приостановлено
				367 430,37	367 430,37	
A66-10723/2019		электроэнергия в целях компенсации	июль 2017г.	567 335,50	39 641,83	15.04.2021 Производство по делу приостановлено
				244 970,65	23 672,60	
A66-10724/2019		электроэнергия в целях компенсации	июнь, авг-сент 2017	542 991,67	113 096,59	22.04.2021 Производство по делу приостановлено
				211 095,89	41 410,21	
A66-7748/2019		электроэнергия в целях компенсации	окт.-нояб.2017г.	772 012,51	38 111,90	24.03.2021 Производство по делу приостановлено
				312 095,16	42 303,42	
A66-14883/2018		электроэнергия в целях компенсации		506 291,64	87 479,51	15.04.2021 Производство по делу приостановлено
				974 707,64	33 899,61	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Опора» за 2021 год

A66-21256/2018		электроэнергия в целях компенсации	дек.2017-февр. 2018	283 166,62	223 166,62	15.04.2021 Производство по делу приостановлено
				2 317 325,42	2 317 325,42	
A66-292/2020		электроэнергия в целях компенсации	ноя.18	560 921,17	400 000,00	Объединено в дело №А66-9874/2019 и 07.04.2021
				154 575,92	50 678 733,03	
A66-17323/2019		электроэнергия в целях компенсации	дек 2018-апр 2019	3 227 574,34	2 756 619,39	12.04.2021 Производство по делу приостановлено
				629 161,75	594 793,65	
A66-16431/2019		электроэнергия в целях компенсации	май.19	12 169 568,56	179 255,45	14.04.2021Производство по делу приостановлено
				445 593,43	11 720,55	
A66-19572/2019		электроэнергия в целях компенсации	июн.19	339 733,84	94 000,00	05.04.2021 Производство по делу приостановлено
				54 758,01	2 500,00	
A66-17599/2019		электроэнергия в целях компенсации	июл.19	497 116,30	155 721,38	30.03.2021 Производство по делу приостановлено
				71 995,82	22 648,90	
A66-20174/2019		электроэнергия в целях компенсации	авг-сент.2019	1 667 448,23	55 364,00	30.04.2021 Производство по делу приостановлено
				60 871,52	3 200,04	
A66-20180/2019		электроэнергия в целях компенсации		30 238 998,51	30 238 998,51	23.04.2021 Производство по делу приостановлено
				1 199 978,11	1 199 978,11	
A66-2155/2020		электроэнергия в целях компенсации	окт-ноя 2019	713 309,58	297 866,28	22.03.2021 Производство по делу приостановлено
				77 834,06	334 094,39	
A66-5148/2020		электроэнергия в целях компенсации	дек.19	1 346 834,90	103 000,00	15.04.2021 производство по делу приостановлено.
				41 026,66	7 000,00	
A66-5148/2020		электроэнергия в целях компенсации		28 536 534,56	28 536 534,56	
				651 950,06	651 950,06	
A66-6853/2020		электроэнергия в целях компенсации	январ.20	10 791 313,88	10 791 313,88	20.04.2021 Производство по делу приостановлено
				917 261,68	917 261,68	
A66-6848/2020		электроэнергия в целях компенсации		379 483,02	0,00	16.03.2021 Производство по делу приостановлено.
				18 609,26	123,33	
A66-10774/2020		электроэнергия в целях компенсации	фев.20	11 553 404,56	11 553 404,56	30.04.2021 Производство по делу приостановлено
				872 504,23	872 504,23	
A66-7266/2020	выдел	электроэнергия в целях компенсации		256 645,27	0,00	14.04.2021 Производство по делу приостановлено
				19 381,65	0,00	
A66-8161\2020		электроэнергия в целях компенсации	мар.20	13 294 180,91	13 294 180,91	24.03.2021 Производство по делу приостановлено
				195 577,85	195 577,85	
A66-11663/2020		электроэнергия в целях компенсации	апр-май 2020	22 089 239,47	22 089 239,47	01.04.2021 производство по делу приостановлено
				591 360,93	591 360,93	
A66-13785/2020		электроэнергия в целях компенсации	апр-май 2020	389 737,38	389 737,38	27.04.2021производство по делу приостановлено
				10 847,91	10 847,91	
A66-13509/2020		электроэнергия в целях компенсации	июн.20	5 979 137,62	5 700 000,00	11.05.2021 Производство по делу приостановлено.
				94 743,91	94 743,91	

Иски (судебные и претензионные дела) поданные Организацией (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции) – на 31.12.2021 г., руб.

Номер дела	Ответчик	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %)	Общая сумма возможного финансового дохода в случае выигрыша. Основной долг включен в ДЗ на 31.12.21г	Ближайшая дата рассмотрения
ПАО "Россети Центр" - "Тверьэнерго"						
A66-5846/2021		услуги по передаче электрической энергии	сентябрь 2020- по январь 2021	26 936 203,37	27 093 995,73	08.12.2021 Решение вступило в законную силу.
				1 370 603,78	1 696 150,70	
A66-9288/2021			мар.21	3 449 966,64	3 449 966,64	08.10.2021 Решение вступило в законную силу.
				109 131,61	128 973,72	
A66-9505/2021			февраль и апрель 2021	6 242 119,98	6 242 119,98	08.10.2021 Решение вступило в законную силу.
				270 613,78	270 613,78	
A66-14770/2021			май-июнь 2021 года	8 080 079,32	8 080 079,32	с/з февраль 2022
				396 226,75	396 226,75	
A66-16710/2021			август-сентябрь 2021 года	6 386 353,66	6 386 353,66	с/з февраль 2022
					199 965,53	199 965,53

Генеральный директор

Дата 25.02.2022г



Оняков А.И.