

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах ООО «СЭСНа» за 2021 год.**

Полное наименование: ООО «Симбирская энергосбытовая номинация»

Краткое наименование: ООО «СЭСНа»

Юридический и почтовый адрес: Ульяновская область, г. Ульяновск, проезд Максимова, дом 24, офис 211.

Контактные телефоны: 26-05-29, 26-05-28, 26-05-30, факс 26-05-29.

Адрес страницы в сети интернет: <https://www.sesna.su>

Адрес электронной почты: [sesna@sesna.su](mailto:sesna@sesna.su)

ООО «Симбирская энергосбытовая номинация» зарегистрировано 30 ноября 2004 года.

ИНН 7328500977

КПП 732801001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электрической энергией.

Организация ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Обществом в отчетном году не осуществлялись новые виды деятельности, не было прекращения осуществления видов деятельности.

Организация является членом Ассоциации «НП Совет рынка» и покупает часть электроэнергии на ОРЭМ с 01.10.2016 г.

Общество имеет обособленное структурное подразделение в г. Димитровграде, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, которое не выделено на отдельный баланс.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 год составила 10 человек.

Исполнительным органом ООО «СЭСНа» является Директор Однакова И.С.

Бенефициарные владельцы организации: Осьмакова Е.М., Аксенова Е.Ю., Однакова И.С.

Сведения об аудиторе:

ООО «Аудиторская фирма «Диалог»

Место нахождения: 432072, г. Ульяновск, проезд Максимова, д. 24

## **1. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены производственный и хозяйственный инвентарь, здания, транспортные средства, офисное оборудование, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, которые соответствуют вышеназванным условиям, но стоимостью не более 40000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения

сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отображаются на забалансовом счете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По нежилому помещению в г. Димитровграде проведена переоценка с привлечением независимого оценщика.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

#### **Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов осуществляется по средней себестоимости.

Поскольку в обществе нет материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) снизилась, в бухгалтерском учете не создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого месяца.

#### **Кредиторская задолженность**

В отчетности общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость**

В целях налогообложения для организации моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль применяется метод начисления. Учет доходов и расходов от реализации ведется в регистрах налогового учета, формируемых бухгалтерской программой.

Состав доходов от реализации включает в себя:

- доходы от реализации товаров;
- доходы от продажи иного имущества организации;
- иные доходы от реализации работ, услуг и имущественных прав.

Для целей налогового учета общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

### **Признание доходов**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Датой получения доходов от реализации признается дата реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на прямые и косвенные расходы.

Прямые расходы учитываются при расчете налога на прибыль по мере реализации товаров.

Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, являются косвенными.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «СЭСНа».

### **Резервы**

Организация создает резервы: по сомнительным долгам.

### **Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В состав оценочных обязательств включаются, в частности, обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников ООО «СЭСНа».

### Порядок учета ошибок и критерий существенности

Ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

## 2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства

(строка 1150)

В организации имеются следующие основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021	7 320	(3 360)		(726)	726	(306)			6 594	(2 940)
	2020	7 320	(2 793)				(567)			7 320	(3 360)
В тч: Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	446	(446)		(446)	446				0	0
	2020	446	(446)							446	(446)
Транспортные средства	2021	1207	(1 077)				(130)			1 207	(1 207)
	2020	1207	(685)				(392)			1 207	(1 077)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	204	(204)		(204)	204				0	0
	2020	204	(204)							204	(204)
Здания	2021	5 273	(1 443)				(176)			5 273	(1 619)
	2020	5 273	(1 268)				(175)			5 273	(1 443)
Офисное оборудование	2021	190	(190)		(76)	76				114	(114)
	2020	190	(190)							190	(190)

Основные сроки использования по группам основных средств:

Производственный и хозяйственный инвентарь – 6 лет;

Транспортные средства – 4 года;

Машины и оборудование (кроме офисного) – 6 лет;

Здания – 31 год;

Офисное оборудование – 4 года.

**Прочие внеоборотные активы**

(строка 1190)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	-	59
Нематериальные активы	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>59</b>

**Запасы**

(строка 1210)

Структура материалов и других аналогичных ценностей:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	47	42
Сырье и материалы	-	2
<b>Итого</b>	<b>47</b>	<b>44</b>

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

(строка 1230)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	90 695	106 473
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	122
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	17 612	32 610
<b>Итого</b>	<b>108 341</b>	<b>139 205</b>

Резерв по сомнительным долгам по состоянию, на 31.12.20г. – 3 178 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 1 375 тыс. руб

**Денежные средства**

(строка 1250)

Денежные средства за отчетный период составили 52 742 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 163 тыс. руб.;
- расчетный счет 102 тыс. руб.;
- депозиты 52 477 тыс. руб.

**Прочие оборотные активы**

(строка 1260)

В статье «Прочие оборотные активы» отражена сумма налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей в размере 1 039 тыс. руб.

**Уставный капитал**

(строка 1310)

**Размер уставного капитала:** 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «СЭСНа» оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 20 678 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Общем собрании участников общества.

## Кредиторская задолженность

(строка 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	105 533	143 997
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 970	6 231
Расчеты по налогам и сборам	4 001	9 228
Расчеты по социальному страхованию	147	146
Расчеты с персоналом по оплате труда	362	390
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	14 317
<b>Итого</b>	<b>113 022</b>	<b>174 309</b>

## Оценочные обязательства

(строка 1540)

Резерв предстоящей оплаты отпусков работникам по состоянию на 31.12.2021 г. составил – 756 тыс. руб.

### 3. Выручка

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля электрической энергией.

Общая выручка за 2020 год составила 1 089 162 тыс. руб., за 2021 год 1 375 952 тыс. руб.

### 4. Прочий доход

Статьи прочих доходов в 2021 году:

- резерв по сомнительным долгам – 4 039 тыс. руб.
- суммы штрафов и пени за нарушение условий договоров – 8 678 тыс. руб.
- Госпошлина – 57 тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность - 54 тыс. руб.
- реализация права требования долга – 12 303 тыс. руб.

### 5. Состав затрат

Наименование	2020 г.	2021 г.
Стоимость товаров	990 389	1 252 406
Материальные затраты	156	161
Расходы на оплату труда	9 303	11 485
Отчисления на социальные нужды	3 250	3 203
Амортизация	567	306
Затраты на ОРЭМ	2 566	2 516
Прочие	9 125	8 868
<b>Итого</b>	<b>1 015 356</b>	<b>1 278 945</b>

### 6. Прочие расходы

Статьи прочих расходов в 2021 году:

- Резерв по сомнительным долгам – 4 195 тыс. руб.;
- Банковские расходы – 111 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией права требования – 12 303 тыс. руб.;
- Госпошлина – 147 тыс. руб.
- Штрафы за нарушение условий договоров – 125 тыс. руб.;
- Прочие – 103 тыс. руб.

## 7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2021 году были совершены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

- договор уступки требования № 2170-000206 от 21.01.2021 на сумму 60 000 000,00 руб.;
- договор уступки требования № 2170-000763 от 23.03.2021 на сумму 60 000 000,00 руб.;
- договор уступки требования № 2170-001062 от 21.04.2021 на сумму 80 000 000,00 руб.;
- договор уступки требования № 2170-001635 от 21.06.2021 на сумму 50 000 000,00 руб.;
- договор уступки требования № 2170-001926 от 21.07.2021 на сумму 70 000 000,00 руб.;

## 8. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор

И.С. Однакова

Главный бухгалтер

Е.С. Гурьянова

01 марта 2022 г.

