

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-Строительная Компания "БелЭнергоСтрой"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	20	31	42
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	55 256	59 692	47 361
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	4	-
Запасы	1210	352 594	201 241	88 789
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	100 249	121 558	249 419
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	2 031	1 370
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 783	3 589	1 097
Прочие оборотные активы	1260	149 257	20 081	1 132
ИТОГО активы	-	666 159	408 227	389 211
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	39 761	29 588	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	29 127	9 367	-
Заемные средства краткосрочные	1510	41 621	50 035	79 829
Кредиторская задолженность	1520	441 028	214 509	197 570
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 851	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	560 388	303 499	277 399
Стоимость чистых активов	-	105 771	104 728	111 812

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	107	(75)	-	-	-	(11)	-	-	107	(86)
	5110	за 2020г.	107	(64)	-	-	-	(11)	-	-	107	(75)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2021г.	36	(12)	-	-	-	(4)	-	-	36	(16)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2020г.	36	(8)	-	-	-	(4)	-	-	36	(12)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

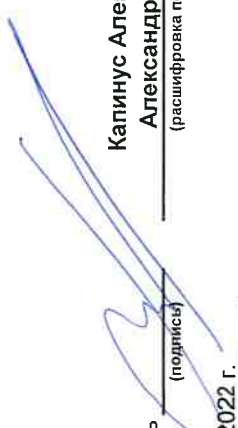
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Капинус Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 10 марта 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.	-	12 145	-	(12 145)	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	27 951	(12)	(27 939)	-
Процессор CPU Intel Core i7-9700 Coffe Lake OEM	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата ASRock B365M Pro4 (LGA1151 <B365> 2xPCI-E-Sub+DV(+HDMI GbLAN SATA MicroATX 4DDR4)	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Корпус, без БП, боковое окно, черный, ATX Cougar 385VM70.0003 MX410 Mesh-G	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кулер PC cooler GI-X5R V2 Кулер S775/115X/20XX/AM2/AM3/AM4 (24 шт/кор, TDP 160W, вент-р. 120мм с PWM.	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оперативная память Kingston DDR4 DIMM 16GB HX426C18FB3/16 PC4-21300, 2666MHz, CL16	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель Samsung SSD 250GB 970 EVO Plus M.2 MZ-V7S250BW	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок питания Cougar GEX850 (Модульный, разъем PCIe-6 шт, ATX v2.31, 850W, Active PFC, 120mm Fan, 80	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фильтр сетевой 5 розеток	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль SFP+ MikroTik S+RJ10 10/100/1000M/2.5G/5G/10G	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
Контроллер SuperMicro AOC-S3108L-H8IR	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion Gaming 15-ec1078ur	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мышь беспроводная Logitech M280 BLak USB	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion Gaming 15-ec1086ur (FHD/IPS) Ryzen 5 4600H/8192/SSD	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мышь Logitech B110 SILENT оптическая проводная USB черный и серый		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сумка для ноутбука		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гайковерт электрический моментный 1 1/2" 800-4500Nm Inno Torc		за 2020г.	-	-	-	-	-
Мультипликатор 4200Nm; коэф. 1:10; вход 3/4" - выход 1-1/2" POWER MASTER		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мультипликатор 2500Nm; коэф. 1:8; вход 1/2" - выход 1" POWER MASTER		за 2020г.	-	-	-	-	-
Мультипликатор 1300Nm; коэф. 5:1; вход 1/2" - выход 3/4" POWER MASTER		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тахеометр iM-102L		за 2020г.	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Персональный компьютер №4		за 2020г.	81	-	(81)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Персональный компьютер №5		за 2020г.	67	-	(67)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Персональный компьютер №6		за 2020г.	77	-	(77)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 256 Gb Pacific Blue		за 2020г.	77	-	(77)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Автогидроподъемник №2 ВИПО 32-01-43253		за 2020г.	103	-	(103)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256Gb gold		за 2020г.	8 773	-	(8 773)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Автомобиль AUDI A7 340л.с.		за 2020г.	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256 Gb space grey		за 2020г.	6 092	-	(6 092)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11Pro 256 Gb, MWC72RU/A, s/n: DNPZN90PN6Y6		за 2020г.	95	-	(95)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge T630		за 2020г.	83	-	(83)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Система хранения данных Dell PowerVault MD3820f		за 2020г.	3 588	-	(3 588)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Расширение для системы хранения данных Dell PowerVault MD1220		за 2020г.	1 715	-	(1 715)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256 Gb Midnight Green		за 2020г.	676	-	(676)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 64 Gb (gold)		за 2020г.	95	-	(95)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
ПК IRU City 101 в составе AMD RYZEN 5 2600/GIGABYTE B450M DS3H/2*8Гб		за 2020г.	75	-	(75)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone XS 256 Gb Space Grey (MT9H2RU/A)		за 2020г.	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 64Gb серебристый		за 2020г.	57	-	(57)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон iPhone XR 256 Gb (coral)		за 2020г.	66	-	(66)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
ПАЗ 4234 Автобус		за 2020г.	47	-	(47)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 128 Gb (black)		за 2020г.	181	-	(181)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 128 Gb (yellow)		за 2020г.	54	-	(54)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Пылесос беспроводной Dyson V11 Absolute Extra синий		за 2020г.	54	-	(54)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro 128 Gb (purple)		за 2020г.	44	-	(44)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Автомобиль Мерседес GLC 300 4 MATIC		за 2020г.	54	-	(54)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
Прожектор светодиодный уличный		за 2020г.	4 705	-	(4 705)	-
		за 2021г.	-	-	-	-
		за 2020г.	583	-	(583)	-
		за 2021г.	-	-	-	-

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	-	152
в том числе:			
МФУ Куосега №2 TASKalfa3011i с тумбой металлической	5261	-	103
МФУ Куосега TASKalfa3011i с тумбой металлической	5262	-	49
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	9	9	7
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Капинос Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

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

Руководитель

Капинус Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

10 марта 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Капинос Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	122 258	(700)	28 426	(14 235)	(35 256)	(286)	700	-	-	-	100 907	(658)	(658)
	5530	за 2020г.	249 419	-	58 962	-	(185 531)	(591)	-	-	98	1 344	122 258	(700)	(700)
	5511	за 2021г.	53 447	(689)	21 064	-	(20 545)	-	(689)	-	-	-	53 966	(658)	(658)
	5531	за 2020г.	136 498	-	21 932	-	(104 982)	-	-	-	-	-	53 447	(689)	(689)
	5512	за 2021г.	56 250	(11)	(1 762)	(14 235)	(7 101)	(286)	(11)	-	-	-	32 866	-	-
	5532	за 2020г.	94 253	-	33 950	-	(71 362)	(591)	-	-	-	-	56 250	(11)	(11)
	5513	за 2021г.	12 561	-	9 124	-	(7 610)	-	-	-	-	-	14 075	-	-
	5533	за 2020г.	18 668	-	3 080	-	(9 187)	-	-	-	98	1 344	12 561	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	122 258	(700)	28 426	(14 235)	(35 256)	(286)	700	X	-	-	100 907	(658)	(658)
	5520	за 2020г.	249 419	-	58 962	-	(185 531)	(591)	-	X	98	1 344	122 258	(700)	(700)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)									списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	38 955	270 975	-		(241 043)	-	-	-	-	68 888	
	5571	за 2020г.	-	93 849	-		(54 894)	-	-	-	-	38 955	
	в том числе:												
	5552	за 2021г.	29 588	247 633	-		(237 461)	-	-	-	-	39 761	
	5572	за 2020г.	-	84 482	-		(54 894)	-	-	-	-	29 588	
	5553	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021г.	9 367	23 342	-		(3 582)	-	-	-	-	29 127	
	5574	за 2020г.	-	9 367	-		-	-	-	-	-	9 367	
	5555	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2021г.	264 544	341 210	9 803		(132 637)	(271)	-	-	-	482 649	
	5580	за 2020г.	277 399	119 134	7 430		(140 862)	-	-	98	1 344	264 544	
	в том числе:												
	5561	за 2021г.	73 741	57 471	-		(55 639)	(271)	-	-	-	75 301	
	5581	за 2020г.	92 804	41 437	-		(60 500)	-	-	-	-	73 741	
	5562	за 2021г.	123 633	260 152	-		(39 362)	-	-	-	-	344 423	
	5582	за 2020г.	85 077	66 745	-		(28 189)	-	-	-	-	123 633	
	5563	за 2021г.	16 816	3 521	553		(2 669)	-	-	-	-	18 221	
	5583	за 2020г.	19 690	(131)	473		(4 559)	-	-	-	1 343	16 816	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5564	за 2021г.	9 178	105	3 446		(12 729)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	9 178	497		(497)	-	-	-	-	-	
	5565	за 2021г.	40 857	16 980	5 804		(22 020)	-	-	-	-	9 178	
	5585	за 2020г.	79 829	1 685	6 460		(47 117)	-	-	-	-	41 621	
	5566	за 2021г.	319	2 981	-		(218)	-	-	-	-	40 857	
	5586	за 2020г.	-	220	-		-	-	98	-	1	3 082	
	5567	за 2021г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2021г.	303 499	612 185	9 803		(373 680)	(271)	X	-	-	551 537	
	5570	за 2020г.	277 399	212 983	7 430		(195 756)	-	X	98	1 344	303 499	

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	-	-	-

Капинус Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	30 312	34 184
Расходы на оплату труда	5620	58 134	34 862
Отчисления на социальные нужды	5630	11 674	8 874
Амортизация	5640	16 477	15 253
Прочие затраты	5650	133 514	180 359
Итого по элементам	5660	250 111	273 532
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(153 087)	(96 154)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 024	177 378

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

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

Капинус Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	12 881	(4 030)	-	8 851
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

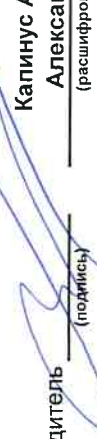
Капинос Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 марта 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	-	-	-

Руководитель  Капинус Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 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)

Капинус Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПСК БЕЛЭНЕРГОСТРОЙ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности	2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	2
3 Информация об учетной политике	3
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
5 Нематериальные активы	4
6 Запасы	5
7 Финансовые вложения	6
8 Денежные средства	7
9 Дебиторская и кредиторская задолженность	7
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	7
11 Налоговая задолженность	8
12 Капитал	8
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	8
14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	10
15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	10
16 События, произошедшие после отчетной даты	10
17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	11
18 Информация о допущении непрерывности деятельности	12
19 Исправление ошибок прошлых лет	12
20 Операции со связанными сторонами	12
21 Займы	13
22 Показатели по сегментам	13
23 Прочая информация	14

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПСК «БелЭнергоСтрой» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПСК «БелЭнергоСтрой» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «17» декабря 2008 года, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду «17» декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1083123021630. ИНН 3123190660 КПП 312301001

Место нахождения Общества:

Адрес юридического лица: : г. Белгород, ул. Сумская д.168 стр.1

Место нахождение: г. Белгород, ул. Сумская д.168 стр.1

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Капинус Александр Александрович.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Капинус Александр Александрович	50%
2	Юдина Ирина Александровна	40%
3	Дробот Татьяна Петровна	10%

Размер долей участников по состоянию на отчетную дату составляет 1000000 рублей.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

Обособленное подразделение ООО «ПСК Белэнергострой», ИНН 3123190660 КПП 772345001, зарегистрировано 11.03.2019г. по месту нахождения г. Москва, ул. Братиславская, д 6 пом 90 в Инспекции Федеральной налоговой службы №23 по г. Москве.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 142 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, а также ее изменения отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с п.п. 8- 12 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». В затраты на формирование первоначальной стоимости основных средств включаются все фактические расходы по доставке и приведению их в состояние, пригодное для использования, независимо от источника их поступления: приобретены ли они за плату, получены в счет вноса в уставный капитал или безвозмездно, в том числе комиссии банка за ведение импортной сделки, за открытие аккредитивы и другие аналогичные расходы непосредственно связанные с осуществлением контракта по приобретению объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, за исключением объектов, требующих государственной регистрации (земельные участки, сооружения, тракторы, автомобили), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы»: «Активы соответствующие условиям признания ОС стоимостью в пределах установленного лимита».

Активы, требующие государственной регистрации (земельные участки, сооружения, тракторы, автомобили), в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Активы, соответствующие критериям их признания в качестве основных средств и предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Если иное не установлено приказом генерального директора, устанавливается максимальный срок службы по шкале, установленной Постановлением.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Ежемесячная норма амортизации по каждому объекту основных средств определяется по формуле:

$K=1/P*100\%$ (п.19 ПБУ-6/01 ст.322,323 и ст.259,259.1 НК РФ), где П – срок полезного использования объекта.

Переоценка основных средств (группы основных средств) не производится. Принятие решения о переоценке основных средств оформляется распоряжением генерального директора Общества (п. 15 ПБУ 6/01).

Ревизия срока полезного использования проводится в конце каждого отчетного года при необходимости и оформляется актом технической комиссии. Изменения в оценке срока полезного использования устанавливается уполномоченной технической комиссией, утвержденной приказом директора, при этом амортизация, накопленная за прошлые периоды, не пересчитывается (п.4 ПБУ 21/08).

Объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используются - отсутствуют.

Оценка активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами – отсутствуют.

Информация об основных средствах организации представлена в Пояснениях №2 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

5 Нематериальные активы

При признании объектов учета в качестве нематериальных активов в целях бухгалтерского и налогового учетов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

К нематериальным активам могут быть отнесены объекты, отвечающие условиям, приведенным в п. 3 ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериального актива в бухгалтерском учете формируется по правилам, предусмотренным ПБУ 14/2007".

Срок полезного использования НМА определяется технической комиссией, назначаемой приказом генерального директора предприятия при принятии НМА к учету на основании сопроводительной, технической документации или на основании договоров, свидетельств, патентов и т.п. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

В случае если срок полезного использования определить невозможно, то в бухгалтерском учете срок полезного использования объекта не устанавливается.

Начисление амортизации нематериальных активов производится для целей бухгалтерского и налогового учета ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом отдельно по каждому объекту (п. 23, 28 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы с неопределенным сроком в бухгалтерском учете не амортизируются.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение объектов НМА не производится (п.22 ПБУ 14/2007).

Информация об НМА и НИОКР организации представлена в Пояснениях №1 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

6 Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

При отнесении объектов в состав МПЗ предприятие руководствуется критериями, перечисленными в ФСБУ 5/2019.

С 2021 г ФСБУ 5/2019 применяется перспективно. В следствие чего исправление данных строк баланса 1210 за 2020г не производится, но характер изменений отражен в Пояснениях 4 Таблице 4.1 Наличие и движение запасов. Строка 5426 – данные за 2020г. Раскрывается информация по существенным выданным авансам поставщикам за ТМЦ. В 2020 году она равнялась 13 160 тыс. руб. – нарушение сопоставимости строк 5420 на конец периода и строки 1210 бухгалтерского баланса за 2020г.

А так же в связи с требованиями ФСБУ 5/2019 раскрывается информация о выданных авансах поставщикам за ТМЦ в 2021г – строка 5406 сумма 129 378 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности за 2021г данные суммы отражены в строке 1260 Прочие оборотные активы в соответствии с требованиями п. 45, 46 ФСБУ 5/2019.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются активы, отвечающие критериям определения основных средств стоимостью до 40 тыс. руб. (кроме подлежащих государственной регистрации), а так же существенные авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются аналогично запасам в бухгалтерском балансе.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к учету по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019. Фактическая себестоимость материалов формируется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок принятия МПЗ к учету

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в момент поступления первичных бухгалтерских документов от поставщика. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены в соответствии с пунктом 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

Метод оценки при списании МПЗ в затраты выполняемых работ (оказываемых услуг) и ином выбытии, перемещении

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) - пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Бухгалтерский учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды осуществляется в соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019.

Срок службы специальной одежды

Срок службы специальной одежды определять исходя из норм, установленных законодательством РФ и локальных актов Общества о нормах выдачи спецодежды.

Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации (п.21 Методических рекомендаций по учету МПЗ).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором осуществлялась выдача специальной одежды.

Запасы организации оцениваются раз в год на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая

себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

По результатам проверки МПЗ на обесценения на отчетную дату резерв под обесценения запасов в 2021г не создавался.

Учет товаров

Товары, приобретенные для реализации, учитывать по покупной стоимости без использования счета 42 «Торговая наценка» по фактической себестоимости их приобретения.

Информация о запасах организации представлена в Пояснениях №4 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

7 Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н) в т.ч. дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования (ПБУ 19/02).

Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету (п. 11 ПБУ 19/02). Установленный уровень существенности в размере 5% от договорной стоимости ценных бумаг.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат Общества, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

При определении текущей стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты равномерно (ежемесячно) по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п.22 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится (п.23 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Проценты (купонный доход, дисконт) по ценным бумагам начисляются за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договора и списываются на прочие доходы (расходы).

Информация о финансовых вложениях организации представлена в Пояснениях №3 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные

потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Информация о дебиторской, кредиторской задолженностях организации представлена в Пояснениях №5 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Бухгалтерский учет полученных займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным приказом Минфина России от Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов, причитающихся к уплате заимодавцу

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) (п. 15, 16 ПБУ 15/2008).

Порядок признания дополнительных затрат по кредитам и займам

Расходы по кредитам и займам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Отражение в отчетности задолженности по договорам кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам и процентам по договорам в отчетности отражается в зависимости от срока погашения в составе долгосрочной или краткосрочной (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России N 07-02-18/01).

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Начисленные Обществом Налоги (тыс. руб.)

(Таблица № 1)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Налог на прибыль	88-	137-
НДС	25445	123670
Налог на имущество	0	0
Транспортный налог	592	553
Земельный налог	-	-

Акциз	-	-
Страховые взносы в Пенсионный фонд	8834	6843
Страховые взносы в фонд медицинского страхования	3089	1894
Страховые взносы в ФСС	575	746
Страховые взносы в ФСС несчастный случай	123	75
НДФЛ	9182	6854

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1000 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не формировался.

Чистые активы

Расчет чистых активов составил 105 771 тыс. руб. на отчетную дату.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32Н.

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности подразделяются по источникам финансирования на:

- Аренда ТС
- Проектные работы
- Реализация покупных товаров
- Строительно-монтажные работы
- Транспортно-экспедиционные услуги

Прочие доходы подразделяются по источникам финансирования на:

- Возмещение убытков к возмещению
- Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме прав требования
- Доходы, связанные с реализацией основных средств
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Оприходование излишков
- Проценты к получению
- Списание дебиторской (кредиторской задолженности)
- Прочие доходы согласно ПБУ 9/99.

Метод признания доходов

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете определяется методом начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Признание дохода по договорам аренды

Доход от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно на последний день месяца.

Общество применяет метод Директ-костинг.

Расходы на рекламу Общества в целом учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина чистой прибыли за отчетный период составила 1 043 тыс. руб.

Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

(Таблица № 2)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	286 163	373 287
Себестоимость продаж	(232 557)	(259 900)
Валовая прибыль (убыток)	53 606	113 387
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(56 466)	(104 983)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	613	-
Проценты к уплате	(9 248)	(6 904)
Прочие доходы	22 671	18 333
Прочие расходы	(10 045)	(19 085)
Налог на прибыль	(88)	(137)
Прочее	-	(269)
Чистая прибыль (убыток)	1 043	342

Бенефициарными владельцами общества являются:

Капинус Александр Александрович;

Юдина Ирина Александровна.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение в 2021 году составили – 3 850 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор общества.

Характер выплат:

3 850 тыс. руб. – заработная плата, включая социальное страхование и обеспечение.

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- Условного дохода (расхода);

- Постоянного налогового актива;
- Постоянного налогового обязательства;
- Отложенного налогового актива;
- Отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Общество не выплачивало дивиденды в отчетном периоде.

16 События, произошедшие после отчетной даты

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В настоящее время Общество оценивает влияние этих изменений на рынке на свое финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки.

Иных факторов хозяйственной деятельности, последствия которых могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результат деятельности компании не возникло.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые Общество оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается только в пояснениях.

18 Информация о допущении непрерывности деятельности.

У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

19 Исправление ошибок прошлых лет.

В 2021 были выявлены ошибки прошлых периодов. В текущем периоде были произведены исправления, которые повлияли на изменения в суммах строк 1370 и 1260 текущей бухгалтерской отчетности. Характер исправлений затронул записи в Отчете об изменениях капитала за 2019, 2020 и 2021 года.

Суть исправлений заключается в уменьшении нераспределенной прибыли на сумму понесенных расходов в прошлых периодах, ошибочно отнесенных ранее на расходы будущих периодов и отраженных в предшествующей бухгалтерской отчетности в строке 1260. Общая сумма исправлений равна 18 840 тыс. руб. и указывается в Таблице 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Отчета об изменениях капитала.

20 Операции со связанными сторонами

Принципы отнесения юридических и физических лиц к лицам, являющимся связанными сторонами предприятия:

- предприятие контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

- предприятие контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- предприятие и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

- физическое лицо входит в основной управленческий персонал предприятия. Под основным управленческим персоналом организации понимаются должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, а именно: директор, заместители директора.

В бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация:

- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о связанных с ООО «ПСК Белэнергострой» сторонах представлена в таблице № 3 и операции с ними в таблице № 4.

Информация о связанных с ООО «ПСК Белэнергострой» сторонах (Таблица № 3)

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным
1	ООО "Белэнергострой-ТРАНС", Юдин Александр Викторович	Учредитель, его доля составляет – 50 %
2	ООО "Архитектурно-Проектное Бюро Белэнергострой", Капинус Александр Александрович	Учредитель, его доля составляет – 50 %
3	ООО "Архитектурно-Строительная Компания Белэнергострой", Капинус Александр Александрович	Учредитель, его доля составляет – 50 %

Информация по оборотам со связанными сторонами поставщики (тыс. руб.) (Таблица № 4)

Наименование	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "Белэнергострой-ТРАНС -	-	700	4 986	2 380-	1 906	-
Виды операций	Расчеты по беспроцентным займам; оплата услуг; расчеты по договорам аренды.					

ООО "Архитектурно- Проектное Бюро Белэнергострой"-		-	660	-	660	
Виды операций	Расчеты по беспроцентным займам					
ООО "Архитектурно- Строительная Компания Белэнергострой",			5 435	3 305	2 130	
Виды операций	Расчеты по беспроцентным займам; расчеты по договорам аренды.					

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

21 Займы

Общество привлекает заемные средства в виде займов, а так же выдает беспроцентные займы.

Информация об остатках на 31.12.2021 по займам (тыс. руб.)

(Таблица № 5)

Наименование	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Егурнов Игорь Васильевич	-	2 305 (в т.ч. проценты 55)
Капинус Александр Александрович	-	19 706 (в т.ч. проценты 1 728)-
ООО "Энергосталь ИТЦ"	-	4 036 (в т.ч. проценты 401)-
ООО "Архитектурно-Проектное Бюро Белэнергострой"-	660	-
Юдин Александр Викторович	-	15 573 (в т.ч. проценты 2 447)-
ООО "Архитектурно-Строительная Компания Белэнергострой",	2 130	-
ООО "Белэнергострой-ТРАНС	1 906	-

Изменение величины обязательств по займам за период отражены в Пояснениях 5 к Бухгалтерскому балансу за 2021г.

22 Показатели по сегментам

Основными видами деятельности являются Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов.

При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Информация по сегментам (тыс. руб.)

(Таблица № 6)

Наименование сегмента	За отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Реализация покупных товаров	232 926	-	232 926
Строительно-монтажные работы	11 152	-	11 152
Аренда ТС	885	-	885
Проектные работы	41 201		41 201
Итого	286 163	-	286 163

23 Прочая информация

23.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с большим риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Генеральный Директор

Главный бухгалтер

31.12.2021г.



Капинус А.А.

Ланина Е.А.