

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год по ООО «АПС»

Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский промышленный сектор» (ООО «АПС») зарегистрировано 08 апреля 2013г. за основным государственным регистрационным номером 1132225006506. Общество образовано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Алтайский промышленный сектор» (ОГРН 1062221057238).

Уставной капитал 15 тысяч рублей
ООО АПС работает по учетной политике № 1 от 30.12.2020г.

1. Бухгалтерский учёт ведёт главный бухгалтер.

В своей деятельности главный бухгалтер руководствуется:

- Федеральным законом от 21 ноября 2006г №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- «Положением по ведению бухгалтерского учёте и отчётности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г №34н;
- Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкцией по его применению. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000г №94-н.
- ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» утвержденным приказом Минфина России от 16 Октября 2008 года №106-Н;
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27 ноября 2006г № 154н
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 Июля 1999 года №43-Н;
- ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина России от 9 Июня 2001 года № 44-Н;
- ПБУ 6/01 «Учёт основных средств»; утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26-Н;
- ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25 Ноября 1998 года №56-Н;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13 Декабря 2010 года №167-Н;

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 Мая 1999 года №32-Н;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 Мая 1999 года №33-Н;
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина России от 27 Декабря 2007 года № 153-н;
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107-н;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 115-н
- ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организации», утвержденный приказом Минфина России от 19 ноября 2002 № 114-н
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.02 №126н
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок к бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63-н
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995г №49;
- Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса предприятия

По состоянию на конец 2020 года нематериальные активы и основные средства в организации отсутствуют.

Из складских запасов в организации числится имущество (стол письменный – 1 шт., стул офисный – 2 шт., ноутбук – 1 шт.) на общую сумму 20 000 рублей.

Дебиторская задолженность по суммам выданным в подотчет составляет 1 000 рублей. Финансовые вложения организации составляют 38 093 тыс. рублей – вклады в уставной капитал. Остаток денежных средств – 4,9 тыс. рублей.

Величина уставного капитала организации составляет 15 тыс. рублей. Добавочный капитал общества составляет 8 тыс. рублей. Он сформирован из имущества учредителей переданного безвозмездно для формирования добавочного капитала общества.

На конец отчетного года дебиторская задолженность предприятия составила 829 тыс. рублей, из которых задолженность от покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию, оказанные услуги – 828 тыс. рублей, задолженность за сотрудниками предприятия по выданным подотчетным сумма 1 тыс. рублей. Задолженность является текущей, резервы под списание дебиторской задолженности не создавались. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов, НДС по авансам и переплатам) отсутствуют.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020-2021 годы (тыс. руб.)

Наименование	2020 год			Остатки на конец 2020 / на начало 2021г.	2021 год		
	Сумма на нач. года	Выставлено	Погашено		Выставлено	Погашено	Сумма на конец года
Расчеты с покупателям	177	3 794	3 781	190	5 169	4531	828
Переплата в бюджет и фонды	-	-	-	-	-	-	-
Выдано в подотчет	1	-	-	1	-	-	1
Прочая дебиторка	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	178	3 794	3 781	191	5 169	4531	829

Кредиторская задолженность предприятия по итогам 2020 года составила 751 тыс. рублей, задолженность поставщикам и подрядчикам за оказанные услуги, полученную продукцию – 740 тыс. рублей, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 11 тыс.рублей, задолженность перед персоналом организации отсутствует. Задолженность является текущей.

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020-2021 годы (тыс. руб.)

Наименование	2020 год			Остатки на конец 2020 / на начало 2021г.	2021 год		
	Сумма на нач. года	Получено/начислено	Погашено		Выставлено	Погашено	Сумма на конец года
Расчеты с поставщиками	162	3 614	3 635	141	4 989	4 390	740
Задолженность по налогам, сборам	7	650	647	10	880	880	10
Отчисления во внебюджет. фонды	-	21	21	-	21	19	2
Расчеты с персоналом	-	69	69	-	69	69	-
Прочие кредиторы	38 093	-	-	38 093	-	-	38 093
ИТОГО	38 263	4 354	4 373	38 244	5 959	5 358	38 845

Задолженность по кредитам и займам на начало 2022 года отсутствует. Основных средств, транспортных средств нет.

По отчету о финансовых результатах

Основными видами деятельности ООО «АПС» являются:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электрическим сетям;
- Распределение электроэнергии;
- Торговля оптовая неспециализированная.

За отчетный 2021 год оказано услуг, реализовано товаров и материалов на сумму 5 168,5 тысяч рублей с НДС, в том числе:

Наименование отгруженной продукции	Сумма с НДС, руб.	НДС, руб.	Итого Отгружено 2021г. без НДС
Продукция	-	-	-
Услуги по передачи электроэнергии	4 868 232,08	811 422,05	4 057 110,03
Агентское вознаграждение	300 000,00	50 000,00	250 000,00
Товары	-	-	-
Отгрузка материалов	-	-	-
Выручка всего:	5 168 232,08	861 422,05	4 307 110,03

Основная выручка организации была получена за счет оказания услуг по передаче электроэнергии через электрические сети ООО «АПС» (94%) и агентского вознаграждения (6%). Реализация товаров (продукции) прочих организации в течении 2021 года не осуществлялось.

Себестоимость услуг составила:

Вид расходов	Себестоимость 2021г	Доля затрат 2021 г.
Стоимость переданной электроэнергии	4 057 110,07	95,5%
Себестоимость товаров	-	0,0%
Итого	4 057 110,07	95,5%
Управленческие расходы	189 975,98	4,5%
Коммерческие расходы	-	0%
Итого себестоимость	4 247 086-05	100%

В 2021 году прочие доходы у организации отсутствовали. Доходов от реализации основных средств нет.

Прибыль до налогообложения составила – 45,6 тыс. рублей. Чистая прибыль по итогам 2020 года составила 36,5 тыс.рублей

По отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств на начало года составлял 6 т. руб.

В 2021 году денежными средствами поступило от покупателей 4 531 т.р., в том числе поступления от покупателей за отгруженные товары, продукцию, оказанные услуги 4 531 тыс. рублей.

В 2021 г поступлений от кредитов, займов не было.

Итого поступило денежных средств – 4 531 тыс. рублей.

Из поступивших денежных средств направлено на:

- оплату труда	60 т.р.
- оплату налогов и сборов	68 т.р.
- оплату товаров, услуг,	4390 т.р.
- оплату процентов	0 т.р.
- прочие расходы	14 т.р.
ИТОГО:	4 532 т.р.

Остаток денежных средств на конец года 5 т.руб.

Остаток расчетов по оплате труда на 01.01.2021 г – составил – 0 т.руб. За 2021г. подлежало к выплате – 60 т. руб, выплачено заработной платы – 60 тыс. руб., что составляет 100%, задолженность по заработной плате является отсутствующей. Среднесписочная численность сотрудников предприятия за 2021 год составила 1 человек (руководитель) – который трудится неполный рабочий день на 0,25 ставки. Средний размер заработной платы за полный рабочий день в 2020 году утвержден в размере 23 000 рублей.

Из сумм направленных на уплату налогов и сборов, в т.ч.:

- уплату сумм НДС на товары производимые на территории РФ	– 30 тыс. руб.;
- уплата налога на доходы физ. Лиц	– 9 тыс. руб.;
- налог на прибыль	- 10 тыс. руб.
- отчисления в ПФ и ФСС	– 19 тыс. руб.;
в т.ч. на страховую часть пенсии	– 14 тыс. руб.;
на накопительную часть пенсии	– 0 тыс. руб.;
перечислено в ФФОМС	– 3 тыс. руб.;
перечислено в ФСС	– 2 тыс. руб..

Государственное финансирование отсутствовало.

Генеральный директор



Н.Е. Грохотова