

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Ориент Бридж» за 2021 год**

Оглавление	
1. Общие сведения	2
2. Учетная политика	3
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	4
3.1. Финансовые вложения	10
3.2. Учет расчетов по договорам лизинга	10
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	11
4.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности	11
4.2. Прочие расходы и доходы	12
4.3. Расходы и налоги на прибыль	12
5. Информация о связанных сторонах	12
6. События после отчетной даты	13
7. Прочее	13

1. Общие сведения

Регистрация:

Общество с ограниченной ответственностью «Ориент Бридж» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве 15 июня 2017 г., на основании свидетельства о постановке на учет российской организацией в налоговом органе по месту нахождения. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15 июня 2017 года за основным государственным номером 1177746592033.

Сокращенное название - ООО «Ориент Бридж».

ОГРН – 1177746592033

ИНН - 9729095825

КПП – 772901001

Место нахождения:

Адрес юридический: 119361, город Москва, Большая Очаковская улица, дом 47а строение 1, эт 7 пом 16.

Адрес почтовый: 119361, город Москва, Большая Очаковская улица, дом 47а строение 1, эт 7 пом 16 (БЦ «Очаково»).

Номера контактных телефонов:

Телефон: 8 (499) 390-51-59/8 (925) 793-16-72

E-mail: orientbridge.lc@gmail.com

Сведения об обособленных подразделениях:

обособленное подразделение ООО «Ориент Бридж» в г. Санкт-Петербург (196240, Санкт-Петербург г., Пулковское шоссе 19, 3).

Среднесписочная численность работающих персонала Общества (с учетом обособленного подразделения ООО «Ориент Бридж» в г. Санкт-Петербург) составила:

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 52 человек;

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. 47 человек;

Деятельность:

Основными видами деятельности Общества является

- производство воды, тепловой энергии, газа;
- торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
- другие виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Для осуществления основного вида деятельности Общество владеет ТЭЦ.

Исполнительный орган:

С 16 января 2020 года Генеральный директор - Лапин Евгений Анатольевич.

Сведения об аудитор:

Аудиторскую проверку осуществляло Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТЕРНАТИВА» (ООО «АЛЬТЕРНАТИВА»);

ООО «АЛЬТЕРНАТИВА» зарегистрировано УФНС №46 по г. Москве 6 марта 2018 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1187746242881. ООО «АЛЬТЕРНАТИВА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ – 12006145416.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31 декабря 2018 года №12/02 БУ и 12/03 НУ.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 году сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

Изменений в учетной политике, на 2021 год, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации).

Сумма амортизации по объектам основных средств определялась исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов, в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02 г. По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 2018 года, сроки полезного использования определялись по новым кодам ОК 013-2014 (СНС 2008). Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении определялся с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника. Сроки полезного использования для основных средств, принятых до 2021 года не изменялись.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств Обществом не создавался.

Амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.
Переоценка стоимости объектов основных средств не производилась.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся, при условии, что от объекта вложений получается доход: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Резерв под обеспечение финансовых вложений создается по выданным займам создается в порядке, аналогичном порядку создания резерва сомнительных долгов.

Финансовые вложения отражены в пункте 3.1. *Финансовые вложения*.

Материально-производственные запасы

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

Приобретенные товары (активы, предназначенные для продажи), в том числе, твердое, жидкое и газообразное топливо и подобная продукция учитывается по стоимости покупки с учетом расходов, связанных с таким приобретением.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе, соответственно, оборотных и внеоборотных активов и обязательств с раскрытием, при необходимости, в пояснениях.

Нерешальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Не погашенная в срок дебиторская задолженность, которая с большей вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, в отчетности показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Задолженность по процентам к получению по займам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных вычитается в отчетности из суммы дебиторской задолженности по выданным авансам. НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, вычитается в отчетности из суммы кредиторской задолженности по полученным авансам.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный и добавочный капитал не формировался.

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного Договором срока возврата денежных средств.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также по страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего налога на прибыль).

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, создается по правилам для определения резерва отпусков в Налоговом Кодексе РФ.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов.

Если имеются основания капитальный расход признать как текущий, исходя из требования осмотрительности, он признается как текущий.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы, которые непосредственно и полностью связаны с продажей товаров работ и услуг.

В составе административных расходов учитываются все расходы, связанные с обеспечением деятельности организации в целом. Административные расходы учитываются обособленно и признаются в отчете о финансовых результатах как управленческие расходы по строке 2220 «Управленческие расходы».

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов

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.

Страховые взносы, начисленные в соответствии с требованиями НК РФ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДФЛ, страховых взносов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Установление критерия существенности

Количественным критерием существенности для целей отдельного раскрытия информации, и для целей определения порядка исправления ошибки в соответствии с ПБУ 22, если иное не следует из характера и содержания статьи (или рассматриваемой информации об объекте учета) является величина 5 (пять) процентов от итогового показателя по разделу баланса (для баланса) или 5% от выручки для отчета о финансовых результатах.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость 2021г.

Финансовые вложения	На начало периода	Резервы под обеспечение финансовых вложений	Изменения за период				На конец периода	Резервы под обеспечение финансовых вложений
			Поступило	Выбыло (погашено)	Резервы под обеспечение финансовых вложений			
Всего	1 030	(1000)	16 140	9 155		8 015	(1000)	
Предоставленные займы	30		16 140	9 155		7 015		
Приобретенные права требования	1 000	(1 000)				1 000	(1 000)	

3.2. Учет расчетов по договорам лизинга

Расчеты по договору лизинга в разрезе статей отчетности представлены в следующей таблице:

Показатели	на 31.12.2020	Изменения за период		на 31.12.2021
		поступило	погашено	
прочие внеоборотные активы				
в т.ч. НДС по лизинговым платежам	0	1904		1904
прочие оборотные активы				
в т.ч. НДС по лизинговым платежам	0	10631	7643	2989
Всего НДС по лизинговым платежам	0	12535	7643	4893
прочая долгосрочная кредиторская задолженность				
в т.ч. задолженность по лизинговым платежам	0	11424		11424
прочая краткосрочная кредиторская задолженность				
в т.ч. задолженность по лизинговым платежам	0	63788	45357	18430
Всего задолженность по лизинговым платежам	0	75212	45357	29855

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности

В нижеследующей таблице представлена расшифровка выручки и себестоимости

Вид дохода /расхода	сумма, тыс. руб.
Выручка по деятельности ТЭЦ	422 745
Продажа топлива и иная выручка	232 662
Себестоимость по деятельности ТЭЦ	(344 252)
Себестоимость реализованных товаров	(182 581)

В состав выручки входит сумма полученной субсидии в размере 15 963 тыс. руб. на возмещение неполученных доходов при реализации теплоэнергии по льготным тарифам.

4.2. Прочие доходы

В нижеприведенной таблице представлены наиболее значительные виды прочих доходов и расходов

Вид дохода /расхода	сумма, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	27 114
Доход от реализации имущества	14 720
Себестоимость реализованного имущества	(13929)

4.3. Расходы по налогу на прибыль

В нижеприведенной таблице представлена расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	108 152
условный расход по налогу на прибыль	21 630
постоянный налоговый расход	34
итого, расход по налогу на прибыль	21 664

Временные разницы (77 счет) обусловлены различием в методах учета для целей бухгалтерского учета и налогообложения основных средств.

5. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется двумя участниками, Левановым И.В. и ООО «ВЕНЧЕ», которым принадлежит по 50% долей в уставном капитале общества. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2021 году 5528 тыс. руб. Данные вознаграждения представляются собой оплату труда и страховые взносы. Иных видов начислений нет. Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

6. События после отчетной даты и непрерывность

Некорректирующим событием после отчетной даты является изменение экономической обстановке в РФ в связи с началом 24.02.2022г специальной военной операции на Украине. Негативными последствиями для Общества может быть общее ухудшение состояния экономики РФ как следствие принятия санкций рядом иностранных государств. В то же время, особенность основного вида деятельности, предоставлении тепловой энергии потребителям, порождает обоснованные ожидания в том, что возможные негативные последствия не будут существенными для Общества. Так же нет оснований полагать о наличии какой – либо неопределенности относительно непрерывности деятельности

7. Прочее

Условные активы и обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не выступает поручителем третьих лиц, так же не выдавало гарантий третьим лицам.

По состоянию на 31.12.2021 обеспечение обязательств выданные и полученные отсутствуют. В частности, отсутствуют заложенное имущество (МФЗ, Основные средства, финансовые вложения и иное).

В 2021 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

«17» марта 2022 года

Генеральный директор

Е.А. Лапин

