

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «ГАЗЭЛЕКТРОСЕРВИС» за 2021 год**

**1. Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЭЛЕКТРОСЕРВИС» (Сокращенное наименование – ООО «ГЭС»), юридический и фактический адрес: 353691, Краснодарский край, Ейский р-н, Ейск г, Красная ул, дом 57, офис 32

Дата государственной регистрации: 22.11.2016

ОГРН: 1162361050961

ИНН: 2361014527

КПП: 236101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «ГЭС» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода 8 человек.

Основным видом деятельности компании является:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доля доходов и поступлений, соответствующий коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
42.22	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	0.847
77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких	0.118

	автотранспортных средств	
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4.823
71.12.45	Инженерные изыскания в строительстве	0.054
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	1.324
71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	0.038
43.21	Производство электромонтажных работ	0.001
35.11.1	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	45.232
33.14	Ремонт электрического оборудования	0.273
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий	46.506
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	0.784
Итого:		100

Директор Чернышов Евгений Викторович с 06.03.2020 по настоящее время.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. рублей.

Учредителями Общества является:

Чернышов Евгений Викторович(физическое лицо) с долей 100 процентов.

Бенефициарами Общества (владеющими более 25 % доли уставного капитала) являются:

Чернышов Евгений Викторович (физическое лицо) с долей 100 процентов.

## **2. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2 от 22.11.2016г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** не создаются.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

**Расходы, связанным с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)** учитываются на счете 20 «Основное производство»

**К прямым расходам, связанным с реализацией покупных товаров** относятся: покупная стоимость товаров, транспортно-заготовительные расходы.

**К прямым расходам, связанным с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)** относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных не формируются.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

### 3. Пояснение по выручке

ООО «ГЭС» находится на упрощенной системе - выручка в целях исчисления налога отражена кассовым методом (106 050 тыс. руб). В бухгалтерском учете выручка отражена по методу начисления (110 451 тыс. руб.)

### 4. Финансовый анализ за 2021 год

**Показатели за 2021 год** (В тысячах рублей)

Продажи	110 451
Прибыль	37 193
Чистые активы	27 856
<b>Анализ показателей</b>	
Коэффициент текущей ликвидности	3,254
Коэффициент быстрой ликвидности	2,998
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,125
Коэффициент наличия собственных средств	0,737
Рентабельность продукции	38,76 %
Рентабельность компании	33,67 %
Рентабельность активов	98,44 %
Рентабельность продаж	63,29 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние

Оценка кредитоспособности Кредитоспособность не вызывает сомнений

Директор ООО «ГЭС»



Чернышов Е.В.

24.03.2022г.