

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергострой»

Юридический адрес: 140170, Московская обл, Бронницы г, Красная ул, дом № 81, помещение 101 Лит. А1

Фактический адрес: 140170, Московская обл, Бронницы г, Красная ул, дом № 81, помещение 101 Лит. А1

ОГРН: 1145040012633

ИНН: 5002133598

КПП: 500201001

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС №1 по Московской области «08» октября 2014г.

Свидетельство 50 №013601104

Основными видами деятельности Общества являются:

46.69.5 (Торговля оптовая производственным электрическим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами)

23.61 (Производство изделий из бетона для использования в строительстве)

20.16 (Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

В 2021 году произошло увеличение капитала:

-За счет нераспределенной прибыли на сумму 15 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 500 тыс. рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Никитаева Дина Викторовна	Собственник, Доля собственности: 100% Основание: Устав Общества
Никитаева Дина Викторовна	Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество за отчетный период не имело расходов и доходов, возникающих в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Общество за отчетный период не имело расходов и доходов, связанных с прекращенными видами деятельности.

Операции со связанными сторонами проводились в рамках обычных видов финансово-хозяйственной деятельности общества.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили 37790 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2020 год – 38045 тыс. руб.

-2019 год – 9926 тыс. руб.

-2018 год – 6511 тыс.руб.

В 2021 году незначительно сократилось количество заказов, по сравнению с 2020 годом. Основную долю (58.4%) в выручке занимает производство изделий из бетона. География рынка сбыта: Московская область, Тульская область.

Предприятие в настоящее время идет активное участие в тендерах, поиск новых заказчиков. Всё это должно увеличить обороты предприятия, а соответственно увеличить прибыль. ООО «Энергострой» выходит на новые рынки сбыта с новыми продуктами и новыми комплексными решениями и планирует в 2022 года рост прибыли в размере не менее 10 % по сравнению с 2021 годом.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

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 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 36757 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 36711 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2020 год – 37551 тыс. руб.

-2019 год - 9725 тыс. руб.

-2018 год – 6366 тыс.руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о сокращении расходов, связанных с реализацией по сравнению с предыдущими периодами.

4. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 1009 тыс. руб. В составе прочих расходов отчисления в оценочные резервы и расходы на услуги банка.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 49 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ООО «Энергострой»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1030 тыс руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 206 тыс.руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 15 тыс руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составила прибыль в сумме 15 тыс руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-управленческие,

-прочие расходы.

На финансовый результат по данным бухгалтерского учета повлияли отчисления в резерв по сомнительным долгам в размере 945 тыс. руб.

7. 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 №12 от 31.12.2014г.