

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЭНЕРГИЯ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергия», юридический и фактический адрес:

__610027, Кировская область, г. Киров, ул. Карла Маркса, 127, офис 601

Дата государственной регистрации: «05» июля 2007г.

ОГРН: 1074312001752 -

ИНН: 4309005562

КПП: 434501001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №7 по Кировской области «05» июля 2007г.

Свидетельство 43 №001915038

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

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

Численность работающих на конец 2021 г. составила 17 человек.

Основной вид деятельности Общества : ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

__Куртеев Андрей Николаевич

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 10000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка в БУ от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по 29658 тыс.руб. Без НДС в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», прочие доходы составили 960 тыс.руб.

Выручка в НУ по УСН составила 30579 тыс.руб от выполненных работ, услуг. Данная сумма отражена в книге доходов -расходов. В т.ч. поступления от покупателей, заказчиков составили 29658 тыс.руб, прочие доходы составили 921тыс.руб

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости составили 5028 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 30103 тыс.руб.руб. (без НДС).

Прочие расходы (проценты к уплате) составили 860 тыс.руб, прочие расходы составили 878 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил убыток **6557 тыс.руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **960 тыс. руб.**

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **1738 тыс.руб.** (включая проценты по кредитам)

7. Расчет по УСН

Общество с 01.01.2019г перешло на УСН (доходы минус расходы, 15%). В 2021 г также ООО «Энергия» применяла режим налогообложения упрощенный (доходы-расходы). Велась книга доходов и расходов. По данным книги доходов-расходов: доходы составили 30578972 руб; расходы составили 44601265 руб. Сумма полученного убытка составила 14022293 руб. Минимальный налог 1% составил 305790 руб. Налог у уплате составил 305790 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил убыток **6557 тыс. руб.**

9. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №1 от 09 января 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ 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 1 раз в 3 года.

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 Общества в отчетном году не создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

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).

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 признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

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

- 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 производился.

10.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

10.1 Основные средства

Наименование	Номер пояснения	№ строки	Балансовая Стоимость на 01.01.2021г	Приобретение ОС в 2021.	Выбытие ОС в 2021г	Амортизация за 2021.	Балансовая стоимость на 31.12.2021г
Здания	1	1150	279825			27300	252525
Оборудование	1	1150	0			0	0
Оргтехника	1	1150	0				0
Полуприцепы и прицепы	1	1150	579047,2			182857,2	396190
Транспортные средства	1	1150	5881047,28	15140268	2370000	3006657,55	15644657,73
ИТОГО	1	1150	6739877,6	15140268	2370000	3216814,75	16293372,73

10.2 Запасы

Наименование	Номер пояснения	№ строки	Счет учета	Сумма
Сырье и материалы	2	1210	10.01	0
Полуфабрикаты и комплектующие	2	1210	10.02	0
Топливо	2	1210	10.03	0
Тара	2	1210	10.04	0
Запасные части	2	1210	10.05	0
Прочие материалы	2	1210	10.06	0
Строительные материалы	2	1210	10.08	0

Инвентарь и хоз.принадлежности	2	1210	10.09	0
спецодежда	2	1210	10.10	0
Товары на складе	2	1210	41	0
Незавершенное производство	2	1210	20.01	28889231,2
ИТОГО	2	1210		28889231,2

10.3 Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2020г.,руб
НДС по приобретенным товарам возмещению	19	3	1230	11954,95
ИТОГО	19	3	1230	11954,95
ООО «Восток- Сервис-Башкирия»	60	3	1230	125570
ООО «Деловые линии»	60	3	1230	108
ООО «Дизель»	60	3	1230	814
Ип Долганова Е.В	60	3	1230	20401
Лукойл-Интер-кард	60	3	1230	40333,04
ООО «КЕХ еКоммерц»	60	3	1230	327
ООО «КИПЭнергоГаз»	60	3	1230	19720
ООО «Рн-Карт»	60	3	1230	667338,14
Ростелеком	60	3	1230	1474,35
ООО «Университет Грани Бизнеса»	60	3	1230	10260

ООО «Чепецкнефтепродукт»	60	3	1230	44543,47
ИТОГО	60		1230	930889
Спецавтострой	62	3	1230	549183
ИТОГО	62	3	1230	549183
Платежи в бюджет(фонды)	68	3	1230	13148
ИТОГО	68		1230	13148
АгроИнвест	76	3	1230	90000
РТИТС	76	3	1230	3782,1
ИТОГО	76			93782,1
ВСЕГО			1230	1587002

10.4 Финансовые вложения

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2020г.,руб
Вяткастройснабсервис	58.03	4	1240	5000
ВСЕГО			1240	5000

10.05 Заемные средства

Наименование банка	Счет учета	Номер пояснения	№ строки	Сумма задолженности на 31.12.2020г.,руб
ИП Куртеев А.Н	67.03	5	1410	6838482,6
Куртеев А.Н.	67.03	5	1410	2680000
Сбербанк России Отделение №8612 г.Киров	67.03	5	1410	2596557,9

Филиал Центральный Банк ВТБ (ПАО)	67.03	5	1410	9890000
ИТОГО	67		1410	22005040,5

10.06 Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Счет учета	Номер пояснения	Нестроки	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г.
Вяткаэнергопроммо нтаж	60	6	1520	105868
Вятско-Полянский гортопсбыт	60	6	1520	0,1
Газпром межрегионгаз Киров	60	6	1520	2581,09
ИТОГО	60	6	1520	108449,19
ИФНС по г Кирову	68(налог по УСН 2021г)	6	1520	305789,72
ИФНС по г Кирову	68(транспортный налог за 2021г)	6	1520	63442
ИФНС по г Кирову	68 (налог на имущество)	6	1520	1807,05
ИТОГО	68	6	1520	371038,77
ИФНС по г.Кирову	69	6	1520	20155,03
ИТОГО	69	6	1520	20155,03
ВСЕГО				499643,19
Прочие обязательства (лизинг)	76	7	1450	2660825
ИТОГО			1450	2660825

10.07 Поступления на расчетный счет

Наименование поступления	Номер пояснения	Сумма
От покупателей и заказчиков	7	30578969,32
Возврат сумм	7	38730,69
Получение займов	7	5173495,54
Получение кредитов	7	15250000
Перевод между счетами	7	4896000
Перевод на бизнес-карту	7	79735,7
Уплаченные банком %	7	2,44
	ИТОГО	56016933,69



Директор ООО «Энергия»

/Куртеев А.Н

Исполнитель:бухгалтер

ЗР

/Зырянова С.С. Тел.(8332)670156