ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР)являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоРосСтрой» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРосСтрой» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «11» августа 2010 года.

Место нахождения Общества

г. Екатеринбург, ул. Фрунзе, д.96, офис 813.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор Кетов Дмитрий Александрович

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
ООО «Интегрум»	1 100 000 руб. (размер доли 100%)

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 100 000 руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являлись:
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Общество на 31.12.2021 года не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 109 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев на балансе Общества на отчетную дату составили 102 047 тыс.руб.

Объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, с 01.01.2021 года отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

5 Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

6 Прочие внеоборотные активы

Объект учета отсутствует.

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Оценочное обязательство под обесценение материальных ценностей в отчетном периоде не формировалось, так как отсутствуют основания для его создания.

Входной НДС, не принятый к вычету и не включенный в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражен по строке 1220 Бухгалтерского баланса в сумме 209 тыс.руб.

Таблица 1

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	себестоимость	себестоимость
Всего:	655 577	657 358
Запасы ы на складах	611 223	312 229
Затраты в незавершенном производстве	44 354	345 129

Таблица 2

Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступление	выбытие	начислено резерва в отчетном периоде	восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	2 279 132	2 281 721	0	0	0	0
Товары на складах	2 279 132	2 281 721	0	0	0	0

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. Выбытия активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, в отчетном периоде не производилось.
Оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не формировалось, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений для его создания.

Таблица 3
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	на начало периода	на конец периода
Займы выданные:	1 589	4 937

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и в кассе.Денежных эквивалентов в отчетном периоде не было.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 4
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства:	13 228	42 970
в т.ч. денежные средства,в банке	13 228	42 970
в т.ч. денежные средства,в кассе	0	0

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 5

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Задолженность	Остаток на начало	Остаток на конец
Дебиторская задолженность – всего	253 067	1 012 450
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	253 067	1 012 450
в т.ч.: Покупатели и заказчики	160 319	165 448
Авансы выданные (Без НДС)	70 362	829 873
Прочая дебиторская задолженность	22 386	17 129

Таблица 6

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Задолженность	Остаток на начало	Остаток на конец
Кредиторская задолженность – всего	709 403	1 571 800
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	19 165
Краткосрочная кредиторская задолженность	709 403	1 552 635
Поставщики и подрядчики	402 523	257 744
Задолженность перед работниками общества	0	5 968
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	5 412	4 110
Авансы полученные	196 040	1 239 627
Прочие кредиторы	105 428	45 186

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

Задолженность по займам отражена в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Начисленные проценты по полученным займам Общество учитывало в составе прочих расходов.

Таблица 7

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	остаток на конец периода
Краткосрочные кредиты и займы	75 522	535 025	513 925	96 622
в т.ч.				
▪ *кредиты*	73 900	531 568	510 468	95 000
▪ *краткосрочные займы;*	1 585			1 585
▪ *проценты, начисленные по договорам займов;*	37	3 457	3 457	37

По состоянию на 31.12.2021 года все займы не погашены по условиям договоров, что привело к раскрытию информации в данном разделе.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 100 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный и добавочный капитал на отчетную дату не формировался.

12 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Таблица 8

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 209 958	714 754
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	942 284	535 312
Валовая прибыль	267 674	179 442
Управленческие расходы	184 523	112 101
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	83 151	67 341
В том числе: *Проценты к получению*	78	
Проценты к уплате	3 457	4 428
Прочие доходы	424 883	3 231
прочие расходы	478 695	52 098
Чистая прибыль	15 906	11 526

13 События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

14 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства в отчетном периоде не формировались.

15 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

16 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество на конец 2021 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Руководитель  Кетов Д.А.