

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО “Комплексные энергетические решения” за 2021 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью “Комплексные энергетические решения” (далее- Общество) ОГРН 1075038013710 зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 06 сентября 2007 года (свидетельство серии 50 №009379571 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Московской области).

Юридический адрес: 129164, г. Москва, Зубарев переулок, д.15, корпус1, помещение 1, комната 9.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с нормами закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и стандартами бухгалтерского учета (Положениями по бухгалтерскому учету).

1. Уставный капитал организации: 3 600 000 (три миллиона шестьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Количество учредителей: 2

-физическое лицо А.Е.Таганов- 50% доли собственности в УК

-физическое лицо Б.Р.Маньянов- 50% доли собственности в УК.

3. Основной вид деятельности: Строительство электростанций ОКВЭД 42.22.3

4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 552 человек.

5. На отчетную дату у Общества зарегистрировано 19 обособленных подразделений.

Функции исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Таганов Алексей Евгеньевич.

Для осуществления Обществом основной деятельности получены лицензии и разрешительные документы:

- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0389.13-2017-5038057975-С-018;
- лицензия Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 50-Б/00205 от 03 октября 2014 года на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора Таганова А.Е. от 29.12.2016 № УП/1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год, являются:

- выручка организации признается в момент, определенный п. 12 ПБУ 9/99;

Если условиями договора с заказчиком работы принимаются после завершения всего комплекса работ, то в течение срока выполнения выручка признается способом «по мере готовности» и с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», готовность определяется исходя из данных актов КС-2, подписанных заказчиком.

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- нормы амортизации устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002;
- переоценка основных средств, НМА не проводится;
- активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов;
- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости;
- незавершенное производство оценивается по фактическим затратам;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- не планируется внесения изменений в учетную политику Общества на 2021 год, за исключением применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды и лизинга», ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г

По строке баланса 1150 отражена остаточная стоимость основных средств- 41 406 тыс.руб.

-первоначальная стоимость основных средств – 96 489 тыс рублей

-накопленная амортизация- 55 083 тыс рублей

По строке баланса 1180 отражены сформированные отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г. в размере 11 848 тыс рублей.

В составе строки 1210 «Запасы» отражены:

-материально-производственные запасы в размере 411 886 тыс рублей

- незавершенное производство 514 074 тыс рублей

- товары 26 792 тыс рублей

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает:

- задолженность покупателей и заказчиков в размере 734 010 тыс рублей

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам 180 231 тыс рублей.

-непредъявленная к оплате начисленная выручка- 207 665 тыс рублей

Вся сумма задолженности является краткосрочной, со сроком погашения до года.

По строке 1240 баланса отражены финансовые вложения:

-выданные займы юридическим лицам в размере 11 437 000,00. Все займы были выданы под проценты. Срок возврата – июнь 2022 года

-средства, размещенные на депозите- 75 000 000,00 рублей

В состав денежных средств, отраженных по статье баланса 1250, входят средства, находящиеся на основном расчетном счете в сумме 107 999 287,01 рублей и на валютном счете в сумме 4 415,95 рублей.

В составе прочих оборотных активов Общества отражены:

-расходы будущих периодов в размере 13 154 177,45 рублей

-страхование ОСАГО и КАСКО транспортных средств на срок действия страховки и страхование СМР на общую сумму в размере 1 824 508,40 рублей

В составе оценочных обязательств учтены обязательства по оплате отпусков.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

4.Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах на 31.12.2021 г

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

-материальные расходы в сумме 5 005 048 тыс рублей

-амортизация в сумме 15 845 тыс рублей

-расходы на оплату труда в сумме 743 414 тыс рублей

-прочие 2 684 031 тыс рублей

По результатам деятельности Общества за 2021 год получена прибыль в размере 727 414 тыс.рублей до налогообложения (строка 2300). Следует отметить, что на увеличение размера выручки и чистой прибыли повлиял высокий уровень качества управления собственным контрактным портфелем.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил (145 221) рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составила 583 903 тыс рублей.

Сумма чистой прибыли на 31.12.2020 год составила 270 812 тыс рублей.

Нераспределенная прибыль на выплату дивидендов участникам в 2021г не направлялась.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4110 и 4121 за 2020 и 2021 годы отражены поступление выручки и платежи поставщикам без учета налога на добавленную стоимость.

Согласно Письму Минфина № 07-01-06/27524 от 14 мая 2015 года, организации, отчетность которых подлежит обязательному аудиту, должны применять ПБУ 18/02. Исходя из этого, в 2021 году

применялось ПБУ 18/02. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составила 145 482,89 тыс.рублей.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются Генеральный директор Таганов Алексей Евгеньевич (14.05.1971г.р., паспорт РФ 45 15 450478) и Советник генерального директора Маньянов Борис Романович (27.06.1968 г.р., 45 13 133160).

Вознаграждение (ФОТ) за 2021г составляет:

Таганов Алексей Евгеньевич- 7 032 840,68 рублей

Маньянов Борис Романович- 6 935 847,15 рублей

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2021 году Общество выдало краткосрочные беспроцентные займы по 5 000 000,00 рублей

6. Риски деятельности

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество участвует в судебных процессах только в качестве истца и в целях защиты прав, и законных интересов своих клиентов и собственных средств.

Риск, связанный с возможностью аннулирования действия лицензии МЧС и свидетельства на допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства Общества на осуществление деятельности, оценивается Обществом как низкий в связи с неукоснительным соблюдением Обществом требований лицензирующего органа.

Риск, связанный с пандемией COVID 2019, оценивается как низкий, поскольку деятельность Общества продолжалась и во время пандемии, приостановление деятельности не было и не планируется.

Валюта баланса на 31.12.2021 составляет 2 710 329 тыс.руб.

Генеральный директор

А.Е. Таганов