



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021год.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и основными нормативными документами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерПромЭнерго».

1.2. Юридический адрес : 129085, г.Москва, Звездный б-р, д.21, стр.1, э.1, пом. I, к.18, оф.30.

1.3. Фактический адрес: 123557, г. Москва, ул.Пресненский вал, д.14, стр.3, этаж 4.

1.4. Дата государственной регистрации: 17 июня 2004года, основной регистрационный № 1047796436588.

1.5. Уставной капитал организации составляет 1 000 000 рублей.

1.6. Общество имеет два дочерних предприятия:

- ООО «ИнтерПромЭнерго Тула» (ИНН – 7103511828/КПП 711101001).

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 301361, Тульская обл, Алексинский район, г. Алексин, ул. Героев Алексинцев, д.8, оф.19.

- ООО «ЭНЭСК» (ИНН – 7717655211/КПП 771701001).

Юридический адрес: 129085, г.Москва, Звездный б-р, д.21, стр.1, э.1, пом. I, к.18, оф.31.

1.7. Общество имеет одно зарегистрированное обособленное подразделение:

- Подразделение №1 (ИНН 7714556607/КПП 711145001).

Место нахождения обособленного подразделения: 301381, Тульская область, Алексинский район, д. Новое Клейменово.

6 октября 2021 года обособленное Подразделение №3 (ИНН 7714556607/КПП 713645001).

Место нахождения обособленного подразделения: 301051, Тульская область, Ясногорский район, д. Тайдаково было закрыто.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.1.4. Переход на ФСБУ 5/2019 произошел перспективно.

Предварительная оплата, авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов включаются в состав показателя «Дебиторская задолженность».

2.1.5. Общество формирует регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014, №2018-ст.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Учетная политика на 2021 год формировалась с учетом Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является транспортирование по трубопроводам газа.

3.1.2. В 2021 году не осуществлялись операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда.

3.1.3. Деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях, не осуществлялась.

3.1.4 На начало 2021 года дебиторская задолженность составляет 90 710 300 рублей.

3.1.5. На конец 2021 года дебиторская задолженность составляет – 66 095 034

рубля, в том числе:

- Покупатели и заказчики – 6 793 667 рублей;
- Авансы выданные – 1 759 680 рублей;
- Расчеты по социальному страхованию – 908 рублей;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям – 5 078 796 рубля;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 46 204 978 рублей;
- Расчеты по налогам и сборам – 6 257 005 рублей.

Дебиторская задолженность носит текущий характер и реальна к погашению.

3.1.6. На начало 2021 года кредиторская задолженность составляет – 43 128 289 рублей.

3.1.7. На конец 2021 года кредиторская задолженность составляет – 10 690 075 рублей, в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 9 328 172 рубля;
- Расчеты по налогам и сборам – 538 751 рубля;
- Расчеты с подотчетными лицами – 72 976 рублей;

- Расчеты по социальному страхованию – 750 176 рублей.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и реальна к погашению.

3.1.8. На конец 2021 года общая сумма МПЗ составляет – 1 000 рублей, в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 1 000 рублей;

3.1.9. Отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

3.1.10. Не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

3.1.11. На конец 2021 года сумма прочих оборотных активов составила – 80 153 рубля, в том числе:

- Расходы будущих периодов - 80 153 рубля.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.1.12. В составе активов предприятия имеются основные средства.

В том числе:

- Земельные участки объекты природопользования;
- Здания, оборудование и другие основные средства;
- Незавершенное строительство.

На начало 2021 года первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств составляет:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало 2021 года, руб	Сумма начисленной амортизации на начало 2021года, руб
1.	Земельные участки и объекты природопользования	13 650	0

2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	141 783 543	41 848 981
---	---	-------------	------------

Сумма вложений в незавершенное строительство на начало 2021 года составляет – 6 583 616 рублей.

На конец 2021 года первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств составляет:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на конец 2021 года, руб.	Сумма начисленной амортизации на конец 2021 года, руб.
1.	Земельные участки и объекты природопользования	13 650	0
2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	139 497 310	44 465 826

Сумма вложений в незавершенное строительство на конец 2021 года составляет - 6 583 616 рублей.

В активах, в составе основных средств, предприятия имеется земельный участок, стоимость которого не погашается.

Отсутствует имущество для передачи в лизинг и по договору проката.

3.1.13. В 2021 году на предприятии отсутствовали события после отчетной даты.

3.1.14. Также в 2021 году отсутствовали оценочные и условные обязательства, условные активы в соответствии с ПБУ 8/2010.

3.1.15. Выручка предприятия за 2021 год составила:

- от деятельности по транспортированию по трубопроводам газа - 95 059 597 рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2021 год выручка для целей налогообложения определялась методом начисления.

Прочие доходы – 2 634 207 рублей, в том числе, выручка от сдачи имущества в аренду, получены проценты от предоставленных займов.

3.1.16. Расходы предприятия в 2021 году составили – 122 069 044 рублей, в том числе по деятельности:

- транспортирование по трубопроводам газа – 52 536 509 рублей;
- управленческие расходы -34 798 803 рублей;

Прочие расходы - -7 390 090 рублей, в том числе: расходы по сдаче имущества в аренду, расходы на услуги банков, налог на имущество, прочие внереализационные расходы.

3.17. Чистая прибыль по итогам 2021 года составила – 1 800 700 рублей.

3.18. Начислены налоги по итогам 2021 года:

- налог на прибыль - 1 167 701 рублей.
- налог на добавленную стоимость – 9 568 183 рублей.
- налог на имущество – 2 135 225 рублей
- налог на землю – 598 рублей.

3.1.19. Согласно учетной политике, предприятие обеспечивает ведение раздельного учета затрат по услугам по транспортировке природного газа по трубопроводам. При этом текущие затраты делятся на две группы:

- прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, выполнением работ, относимые в дебет 20 счета;
- косвенные, не связанные непосредственно с продажей конкретного вида товаров, работ, услуг, относящиеся к нескольким видам работ, услуг, обусловленные процессами организации, обслуживания производства и управления им, относимые в дебет собирательно-распределительных счетов 26.

Для определения себестоимости услуг по транспортировке природного газа предусматривается следующая номенклатура статей:

- Оплата труда;
- Налоги с фонда оплаты труда;

- Электроэнергия;
- Сырье и материалы;
- Запчасти и инвентарь;
- Амортизация;
- Услуги технического обслуживания газопроводов;
- Аренда газопроводов-отводов и ГРС и другие расходы.

На счете 26 учитываются другие расходы, которые невозможно прямо отнести к какой-либо из вышеперечисленных статей расходов.

Аналитический учет на счете 26 предусматривает следующие статьи расходов:

- Оплата труда работников административного управленческого персонала и налоги с ФОТ;
- Услуги средств связи;
- Информационно-вычислительны услуги;
- Канцелярские и почтовые расходы;
- Запчасти и инвентарь;
- Амортизация;
- Прочие расходы.

Общехозяйственные расходы счет 26 списываются на счет 90.08 ежемесячно.

3.1.20. Остаток на расчетном счету на конец 2021 года составил 487 184 рублей.

3.1.21. Государственная помощь предприятию не предоставлялась.

3.1.22. Нематериальные активы отсутствуют.

3.1.23. Прекращенной деятельности в 2021 году не было.

3.1.24. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводились.

3.1.25. Поскольку предприятие не применяет ПБУ 18/02, записи в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренные ПБУ 18/02, не формировались.

3.1.26. Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

3.1.27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, которые исправлены в отчетном периоде, отсутствовали.

3.1.28. Положения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 в 2021 году не применялись.

Главный бухгалтер

Торопова М.В.