

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ЭНЕРГИЯ»**  
**за 2020 год**

Сведения об организации:

**26 февраля 2021 года**

Полное наименование организации / Краткое наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГИЯ»
ИНН / КПП	7130500092/713001001
Юридический и почтовый адрес	301107, Тульская обл. Ленинский район, пос.Шатск .(4872)25-23-37
Среднесписочная численность на 31.12.2020 г.	1 чел.
Дата гос. регистрации; номер рег.	05.12.2007г 1077154010361
Уставный капитал	10 тыс. руб.
ОКВЭД редакции 2	25.2 Производство металлических резервуаров, радиаторов и котлов центрального отопления

Учредителями общества с ограниченной ответственностью являются физические лица.  
Кондрашов Игорь Владимирович - 50 % доля в уставном капитале  
Давыдов Валерий Владимирович - 25 % доля в уставном капитале  
Кондрашов Алексей Владимирович – 25 % доля в уставном капитале

ООО «ЭНЕРГИЯ» применяет общую систему налогообложения.

Информация об учетной политике предприятия на 2020 год (основные аспекты)

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

- Полученные материалы учитываются по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материальнопроизводственных запасов.

- Приобретаемые материально-производственные запасы, отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев.

- В налоговом учете амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

- Согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из документации к нематериальному активу. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

ООО «ЭНЕРГИЯ» является малым предприятием. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется., резервы по сомнительным долгам и резервы по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете не начисляет.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются ежемесячно. К таким расходам относятся неисключительные права на использование программных продуктов, долгосрочное страхование активов организации.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97, подлежат ежемесячному списанию равномерно в течение срока, определяемого из условий договора. Если в договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет. К таким затратам могут относиться неисключительные права на использование программных продуктов, сертификаты. Долгосрочное страхование активов организации учитываются на счете 76.01.9 «Платежи по прочим видам страхования»

В состав расходов будущих периодов учитываются только те расходы, которые поименованы в качестве расходов будущих периодов в ПБУ "Учет расходов на научноисследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы", ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (п. 16).

Остальные затраты учитываются как расходы будущих периодов, если произведенные затраты (расходы) связаны с получением дохода в будущем и отвечают понятию актива.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» ежемесячно.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете .

## **Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.**

### **АКТИВ**

**Стр. 1150 Основные средства** 5022 тыс. руб.

- Сооружения 1377 тыс.руб.
- Здание нежилое 3645 тыс.руб.

**Стр.1220 НДС по приобретенным ценностям** ( отложены налоговые вычеты) 216 тыс.руб.

**Стр. 1230 Дебиторская задолженность** 169 тыс. руб. в т.ч. вся задолженность является краткосрочной.

- авансы выданные поставщикам товара и услуг за вычетом НДС по авансам и предоплатам выданным 38 тыс. руб.
- переплата по налогу на прибыль 4 тыс. руб.
- аванс перечисленный на депозитный счет Арбитражного суда учитываемый на счете 76. 30 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 95 тыс.руб
- неисключительные права на калуга астал срок исполз.меньше 1 года ( сч.97) 2 тыс.руб.

**Стр. 1250** Денежные средства и денежные эквиваленты 84 тыс.руб.

84 тыс. руб. – остаток на 31.12.2020 г. на текущем расчетном счете ООО «ЭНЕРГИЯ»

**ИТОГО по разделу «АКТИВ»: 5491 тыс. руб.**

## **ПАССИВ**

**Стр. 1310** Уставный капитал 10 тыс. руб.

**Стр. 1370** Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (-1109 тыс. руб.)

- Нераспределенная прибыль за 2020 г. в размере 39 тыс. руб.  
(Форма №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год)

**Стр. 1410** Заемные средства 6025 тыс.руб. в т.ч.

- заемные средства от связанной стороны ООО «ЛАДОГА» 2250 тыс.руб со сроком возврата после отчетной даты более 12 месяцев
- заемные средства от связанной стороны ООО «ИВА-СЕРВИС» 3775 тыс.руб со сроком возврата после отчетной даты более 12 месяцев

**Стр.1510** Заемные средства 520 тыс.руб.

- заемные средства от учредителей со сроком возврата менее 12 месяцев после отчетной даты

**Стр. 1520** Кредиторская задолженность 45 тыс. руб., является краткосрочной в т.ч.

- расчеты по налогам и сборам 44 тыс. руб.  
Задолженность по оплате труда 1 тыс.руб.

**ИТОГО по разделу «ПАССИВ»: 5491 тыс. руб.**

## Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2020 г. проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами. По окончании инвентаризации сформирован акт по дебиторской и кредиторской задолженности.

Вся задолженность, в том числе дебиторская и кредиторская, подтверждена подписанными актами сверок с дебиторами и кредиторами.

Объекты незавершенного строительства «без движения» не числятся. Введен в эксплуатацию объект нежилое здания «ангар».

Об изменениях в капитале В отчетном периоде изменений в уставном капитале не было.

## Объем продаж продукции

В 2020 году ООО «ЭНЕРГИЯ» сдавало в аренду подстанцию и здание ангар.

Выручка от реализации услуг за 2020 год указана в отчете о финансовых результатах (Форма № 2) в сумме 829 тыс. руб.

Ценовая политика Общества формируется исходя из условий обеспечения конкурентного способного ценообразования и обеспечения безубыточной деятельности предприятия.

### Состав затрат

Управленческие расходы за 2020 год составляют 430 тыс.руб.

В том числе:

- амортизация ОС 301 тыс.руб..
- оплата труда АУП 22 тыс. руб.
- имущественные налоги 76 тыс. руб.
- страховые взносы 7 тыс. руб.
- обслуживание подстанции 16 тыс.руб.
- прочие расходы ( аренда помещения, неискл.права калуга астрал) 8 тыс.руб.

### Состав прочих доходов и расходов

**Прочие доходы за 2020 г составили 62 тыс.руб.**

в т.ч. реализация прочего имущества 62 тыс.руб.

**Прочие расходы за 2020 г. составили 418 тыс. руб., в том числе**

- Расходы по услугам банка - 25 тыс.руб.
- с/б реализ.проч.матер. - 48 тыс.руб.
- Аренда земли - 345 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 43 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 4 тыс.руб.

Чистая прибыль 39 тыс.руб.

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

С начала деятельности ООО «ЭНЕРГИЯ», а также за отчетный период 2020 г., чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

### Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации

За отчетный период 2020 год обеспечения под обязательства не выдавались и не поступали.

### События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, но относящиеся к отчетному периоду, не совершались. Условных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

В 2020 году был частичный возврат займа в сумме 350 тыс.руб. связанной стороне .

### Аффилированные лица

Аффилированными с ООО «ЭНЕРГИЯ» в т. ч. со связанными с ООО « ЭНЕРГИЯ» сторонами являются:

- ООО «ЛАДОГА» (генеральный директор ООО «ЭНЕРГИЯ» является генеральным директором ООО «ЛАДОГА»);
- ООО « ИВА-СЕРВИС» ( единоличный исполнительный орган ООО «ЭНЕРГИЯ» является руководителем – директором в ООО «ИВА-СЕРВИС» )

Операции с аффилированными с ООО «ЭНЕРГИЯ» лицами, в т. ч. со связанными с ООО «ЭНЕРГИЯ» сторонами составляют:

ООО «ЛАДОГА» (поставщик, арендодатель) 8 тыс.руб. (без НДС)

С ООО «ИВА-СЕРВИС» ( покупатель , арендатор) 891 тыс.руб. ( без НДС)  
С ООО «ИВА-СЕРВИС» ( заимодавец) частичный возврат займа по дог.1/9 от  
23.03.2018г сумма 350 тыс.руб.

Государственная помощь Государственная помощь для ООО  
«ЭНЕРГИЯ» не оказывалась.

Отчисления в резервный фонд

В 2020 году отчислений за счет чистой прибыли не имело место быть.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «ЭНЕРГИЯ»  
(далее Общество)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Один раз в год Общество проводит годовое общее собрание участников. Внеочередное общее собрание участников общества проводится в случаях, если проведение такого собрания требуют интересы общества и его участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества.

за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников общества.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Генеральный директор  
ООО «ЭНЕРГИЯ»

И.В.Кондрашов

Главный бухгалтер  
ООО «ЭНЕРГИЯ»

Н.М. Уланова Н.М.