

Общество с ограниченной ответственностью «ДорЭнергоСтрой»
(полное наименование организации)

Пояснительная записка к отчетности за 2020 год

Информация об организации

1. ИНН/КПП организации: 5036073555/ 503101001
2. ОГРН организации: 1065074063515
- Адрес в Российской Федерации: 142410, Московская область, г. Ногинск, Электростальское шоссе, д. 14, пом. 1
3. ФИО, должность руководителя организации: Саплинов В.Н. - генеральный директор.
ИНН руководителя организации: 503105971009
ФИО главного бухгалтера организации: Софийская И.П.,
ИНН главного бухгалтера организации: 503101507068
4. Размер уставного капитала организации: 1 000 000 руб.
5. Учредители ООО «ДорЭнергоСтрой» - физические лица.
6. Филиалы и обособленные подразделения в других регионах - нет.
7. Численность работающих на конец отчетного периода: 24 чел.
8. Основные виды деятельности организации:
Ремонт и содержание дорог федерального значения;
Сдача в аренду (субаренду) транспортных средств и оборудования;
Сдача в субаренду недвижимого имущества,
Производственно - финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
9. Выручка (доходы) от реализации за 2020 год – 1 086837,00 тыс.руб.
Выручка за предыдущие отчетные периоды:
2019 г.- 1 695147,00 тыс .руб.
2018 г.- 1 891860,00 тыс .руб.
10. Уплачено налогов в бюджеты всех уровней за 2020 год в сумме – 74329,3 тыс. руб., страховых взносов в сумме – 5397,3 тыс .руб.
11. Аудитор компании – ООО «ЮВК Аудит», утвержденный Протоколом №75 от 01.02.2021 г

Сведения об отдельных активах и обязательствах

ООО «ДорЭнергоСтрой» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты)
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности)
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой)

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

Внеоборотные активы

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных

средств признаются следующие активы:

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

имеет материально - вещественную форму;

следующим критериям:

имеет материально - вещественную форму;

предназначен для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;

предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;

не предполагается последующая перепродажа объекта;

способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Общество признает активы в качестве объектов основных средств стоимостью не менее 100 000 рублей. Активы, удовлетворяющие критериям основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством)

Основные средства, полученные Обществом по договору дарения (безвозмездно), оцениваются для отражения в учете по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по рыночной стоимости, сложившейся на дату проведения инвентаризации.

Расходы Общества, связанные с поступлением (расходы на доставку и приведение в состояние, пригодное для использования) объектов основных средств (в том числе, перечисленных в трех предыдущих абзацах), включаются в их первоначальную стоимость.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки). Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе доходных вложений (стр. 1160) отражаются основные средства (специализированная техника и оборудование) переданные в аренду, в том числе техника и оборудование полученные в лизинг и числящиеся на балансе лизингополучателя. По строке 1170 Финансовые вложения отражена стоимость ценных бумаг.

Долгосрочные обязательства

Отражена кредиторская задолженность сроком погашения более чем 12 месяцев (стр. 1450) по договорам лизинга согласно условиям, по которым основные средства, полученные в лизинг, числятся на балансе ООО «ДорЭнергоСтрой».

Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ" (ПБУ 8/2010), с Федеральным законом о

бухгалтерском учете.

1. Обществом в отчетном году был использован резерв предстоящей оплаты отпусков работникам ООО «ДорЭнергоСтрой» по бухгалтерскому учету.

Обеспечения обязательств

В обеспечение обязательств по соглашениям о выдаче банковских гарантий Обществом переданы в залог:

- Договор залога ценных бумаг №00380018/007412з3 от 6.08.2018г. (акции АО ДЭП 25) – 82 762,20 тыс.руб.;
- Договор залога ценных бумаг №00380018/007412з4 от 6.08.2018г. (акции АО ДЭП 19) - 93 431,70 тыс. руб.;
- Договор залога ценных бумаг №00380018/007412з5 от 6.08.2018г. (акции ОАО ДЭП 12) - 21 027,33 тыс. руб.;

Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;

Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Характер отношений:

Контролирует общество учредители:

Уставный капитал: 1 000 000,00 руб.;

30% Саплинов Виктор Николаевич 300 000,00 руб., 02.10.2013, ИНН 503105971009 25%

Ветухновская Екатерина Владимировна 250 000,00 руб., 30.01.2019, ИНН 772152794235

20% Цандекидис Янис Афанасьевич 200 000,00 руб., 30.01.2019, ИНН 500713759605 15%

Кондратьев Алексей Адольфович 150 000,00 руб., 13.03.2013, ИНН 330600842253 10%)

Полковников Владимир Викторович 100 000,00 руб., 13.03.2013, ИНН 503700924568

Выплата дивидендов за 2019 год составила:

ФИО	Сумма выплаты (тыс.руб.)
Ветухновская Екатерина Владимировна (фл)	15804
Кондратьев Алексей Адольфович	9482
Полковников Владимир Викторович (фл)	6321
Саплинов Виктор Николаевич	18965
Цандекидис Янис Афанасьевич (фл)	12643
Итого	63215

ООО «ДорЭнергоСтрой» владеет акциями сторонних организаций:

ОАО «ДЭП № 12» в количестве 233637 шт. на сумму 80632,3 тыс.руб.;

АО «ДЭП №19» в количестве 103813 шт. на сумму 91000,0 тыс.руб.;

АО «ДЭП №25» в количестве 91958 шт. на сумму 84500,0 тыс.руб.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

ООО «ДорЭнергоСтрой» также владеет 48 % долей ООО «РАДОК» путем внесения денежного вклада

в уставной капитал в размере 9231,00 рублей (протокол №71 ОСУ от 01.09.2020 г.)

тыс.руб

Наименование связанной стороны (полное)	Сальдо взаиморасчетов на начало отчетного периода		Объем товаров, работ, услуг за отчетный период	Сальдо взаиморасчетов на конец отчетного периода		Характер операций
	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества (тыс. руб.)	
1	3	4	5	6	7	8
АО «ДЭП №25»	0	22624	230881		-	субподряд
АО «ДЭП №25»	24192		13979	20353		Аренда фед.имущ. транс.
ОАО «ДЭП №12»		17746	140552		19110	субподряд
ОАО «ДЭП № 12»	143		6484	149		Аренда фед.имущ. транс.
АО «ДЭП №19»		0	193971		0	субподряд
АО «ДЭП №19»	226		1460	1687		Аренда фед.имущ. транс.
ООО «ГИТ»		145	1305		0	Аренда помещ.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор. К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на обязательное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2020 года, составило 9949,2 тыс.руб.

ООО «ДорЭнергоСтрой» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности, либо в поиске защиты от кредиторов.

В настоящее время все акты хозяйственной деятельности отражены в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой организации и правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты),
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности),
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности,
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования.

Условные обязательства и условные активы

Отсутствуют.

События после отчетной даты

Ситуация с эпидемией коронавируса (COVID-19) в стране на финансовое положение ООО «ДорЭнергоСтрой» в основном не повлияла. Общество расценивает данную пандемию в

качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги Общества.

Финансовый результат

Содержание	тыс.руб.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	124407
Текущей налог на прибыль	(25865)
Отложенный налог на прибыль	563
Налог на прибыль	(25302)

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из предположения о непрерывности деятельности отчитываемой организации, означающего, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Главный бухгалтер



Софийская И.П.