

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ»

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес: 628401, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Гидростроителей, д. 7, кабинет 20.

Общество создано решением единственного участника от 07.10.2004 года и зарегистрировано ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 12.10.2004г свидетельство серия 86 № 000312432 ОГРН 1048603853803 ИНН 8617020298 КПП 860201001.

Уставной капитал ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» составляет 3 500 000 (Три миллиона пятьсот тысяч) рублей, состоит из двух долей, принадлежащих физическим лицам.

Общество является членом Некоммерческого партнерства содействия развитию качества и безопасности выполнения строительных работ «Саморегулируемая организация «Инжспецстрой - Электросетьстрой» с 03 февраля 2011 года.

Генеральным директором Общества является Черников Константин Евгеньевич, приступивший к исполнению согласно решению общего собрания общества от 29.11.2017г. (Протокол б/нот 29.11.2017) и приказа №1 от 29.11.2017г.

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» Серпикова Ирина Владимировна.

Основные направления деятельности Общества

- сдача имущества в аренду,
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередач, включая взаимосвязанные вспомогательные работы,
- деятельность автомобильного грузового транспорта,
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта,
- производство строительных металлических конструкций и другие виды деятельности.

Среднесписочная численность в 2020 году составила – 11 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика и уплата налогов.

Обществом утверждена учетная политика, которая применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в организации ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом



Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и другими нормативными (инструктивными) материалами с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам от валюты баланса.

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

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, по его окончании полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Резерв на оплату отпуска по каждому работнику начисляется исходя из количества неиспользованных дней отпуска на среднесуточную ставку по каждому работнику, увеличенную на страховые взносы.

Налоговый учет осуществляется в соответствии со ст. 313 Налогового кодекса РФ в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций для целей налогообложения. Учет осуществляется в течение отчетного (налогового) периода в регистрах аналитического налогового учета для обеспечения информацией внешних и внутренних пользователей с целью контроля над правильностью исчисления налога на прибыль.

Налоговый учет в организации осуществляется путем формирования аналитических регистров налогового учета.

При ведении учета по налогу на добавленную стоимость организация – плательщик НДС применяет: первичные документы налогового учета, счета-фактуры и регистры налогового учета, книги покупок и продаж установленной формы.

Информация об основных средствах.

В Обществе к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям:

- использование при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;

- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств учитываются также: капитальные вложения в объекты основных средств.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств". При этом начисление амортизации производится линейным способом.

Объекты в отношении которых выполняются условия признания основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта (текущего, среднего, капитального), модернизации и реконструкции. Затраты на ремонт объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

В налоговом учете к амортизируемому имуществу относятся основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.



Стоимость имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме при вводе его в эксплуатацию, если первоначальная стоимость не превышает 100 000 рублей.

Основные средства в налоговом учете распределены между амортизационными группами в зависимости от срока полезного использования. Исчисление амортизации по группам основных средств производится линейным методом.

Нормы амортизации ниже установленных НК РФ не применяются.

По объектам основных средств, приобретенным организацией и ранее бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Информация о материально-производственных запасах.

Материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

Списание МПЗ (сырье, материалы, топливо и др.), отгруженных товаров и готовой продукции осуществляется в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организация принимает к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Специальную одежду в бухучете предприятие учитывает в составе средств в обороте.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов (расходов), отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.



Порядок отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов
Прочие расходы и доходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Отражение дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности.

Дебиторская и кредиторская задолженность в части перечисленных авансов в бухгалтерском балансе показаны без НДС.

Начисление и уплата налогов и страховых взносов в 2020 году.

			тыс. руб.
№	Налоги	Начислено	Уплачено
1	НДС	7 471,1	7 731,8
2	Прибыль	117,2	164,0
3	Имущество	-	-
4	Земельный налог	-	-
5	Транспортный налог	793,5	791,7
6	НДФЛ	3 820,0	4 125,8
7	Страховые взносы в ПФР обязательное пенсионное страхование	4 188,5	4 313,9
8	Фонд социального страхования	265,3	272,1
9	Федеральный фонд ОМС	1 485,6	1 523,5
10	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	382,0	451,9
	ИТОГО	18 523,2	19 374,3

Информация о денежных средствах Общества.

В состав денежных средств включаются суммы по расчетному счету.

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Общества

Доходы от обычных видов деятельности ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» за 2020 год составили 37 148 тыс. руб., в частности:

- выручка от аренды транспортных средств - 37 148 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 447 тыс. рублей в том числе:

- себестоимость аренды транспортных средств - 447 тыс. руб.



Управленческие расходы составили - 36 267 тыс. руб.

Прочие доходы в бухгалтерском учете составили всего 239 тыс. руб. в том числе:

- доходы от реализации основных средств - 208 тыс. руб.
- прочие доходы – 31 тыс. руб.

Прочие расходы в бухгалтерском учете составили всего 421 тыс. руб., в том числе:

- услуга банка - 59 тыс. руб.
- пени - 130 тыс. руб.
- прочие - 92 тыс. руб.
- членские взносы – 140 тыс. руб.

В целом по итогам деятельности за 2020 год ООО «Энергопромстрой» получена прибыль до налогообложения в сумме 252,0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль - 117 тыс. руб.

Штрафы - 126 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 0 тыс. р

Постоянный налоговый расход - 67 тыс. руб.

Чистая прибыль составила - 9 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 50 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за предыдущий год составил 431 тыс. руб.

Информация о постоянных разницах

тыс. руб.

Наименование постоянных разниц	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма ПР	Сумма ПНР	Сумма ПР	Сумма ПНР
Пени	130	26		
Членские взносы	140	28		
Административный штрафы	64	13		
Прочие расходы			130	26
Итого	334	67	130	26

Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций устанавливается Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Список участников

Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ»

Сведения о принадлежности долей (частей долей) участникам Общества по состоянию на 31.12.2020г.

№ п/п	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О. / наименование (полное или сокращенное) участника	Паспортные данные / данные о юр. лице (ФИО, должность руководителя, ИНН, №, дата регистрации, наименование госоргана)	Адрес / место нахождения, почтовый адрес	Номер телефона, факса	Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам Обществу, третьим
-------	--	--	---	--	-----------------------	--	--

							лицам, о залоге
1	Физическое лицо	Габдрахманов Раис Халяфович	67 01 554368 от 15.02.2002г. ГОМ-1 УВД г. Сургута и района ХМАО Тюменской обл. код подр. 863- 014	г. Москва, ул. Алабяна, д.13, коп. 2 кв.155	23-66-76	50%- 1 750 000 руб.	----
2	Физическое лицо	Галкин Николай Афанасьевич	67 02 811551 от 23.11.2002г. ГОМ-3 УВД г. Сургута и Сургутского района ХМАО Тюменской области, код подр. 863-016	г. Сургут, ул. Энергетик ов, д.1/1, кв.52	23-66-76	50%- 1 750 000 руб.	----

В состав бенефициарных владельцев Общества входят: Галкин Николай Афанасьевич, Габдрахманов Раис Халяфович.

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители						
75		240 924				240 924
75.02		240 924				240 924
Габдрахманов Раис Халяфович		120 462				120 462
Галкин Николай Афанасьевич		120 462				120 462
Итого		240 924				240 924
Итого развернутое		240 924				240 924

В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами (одни и те же учредители):

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
60			427	427		
60.01			241	241		
ПРОМСТРОЙ ООО, 8617016372 (общие учредители)			241	241		
Договор аренды №0720/1 от 01.07.2020 (офис 2020-2021)			121	121		
Договор аренды №0819/1 от 01.08.2019 (офис 2019-2020)			120	120		
60.02			186	186		
ПРОМСТРОЙ ООО, 8617016372			186	186		



(общие учредители)					
Договор аренды №0720/1 от 01.07.2020 (офис 2020-2021)			120	120	
Договор аренды №0819/1 от 01.08.2019 (офис 2019-2020)			660	66	
Итого			427	427	
Итого развернутое			427	427	

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
60			250	250		
60.01			250	250		
Промэнергострой ООО, 8617030514 (общие учредители)			250	250		
договор аренды №0107/20 от 01.07.2020 (автостоянка)			250	250		
Итого			250	250		
Итого развернутое			250	250		

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
62	48 528		44 577	47 341	45 764	
62.01	48 528		44 577	47 341	45 764	
ПРОМСТРОЙ ООО, 8617016372 (общие учредители)	48 528		44 577	47 341	45 764	
Договор 0118/2-А от 02.01.2018 (полуприцепы)	27			27		
Договор 0118/3-А от 02.01.2018 (автомшины)	1 690			1 690		
Договор 0118/4-А от 02.01.2018 (ТТ-4М, Т-130)	669			669		
Договор №0118/1-А от 02.01.2018 (вагоны Кедр)	1 845			1 845		
Договор №120511/1 от 12 мая 2011г КАМАЗ-65221(3шт)	2 466			2 466		
Договор №150411/2 от 15 апреля 2011г Диз.электрост	718			718		
Договор №160411/1 от 16 апреля 2011г КАМАЗ-65221(2шт)	1 694			1 694		
Договор №160511 от 16 мая 2011г Тойота А 003 ХЕ 86	980			988		
Договор №200411/1 от 20 апреля 2011г Машина буриль	1 712			1 712		
Договор №230411/1 от 23 апреля 2011г КАМАЗ- 65222	2 463			2 463		



Договор №230911/2 от 23.09.2011 г св.об.БМ81 1.20.50.00	75		75	
Договор №290411/1 от 29 апреля 2011 г Тайота У656ХА	973		973	
Договор аренды №010119/1-АР от 01.01.2019 (вагоны)	5 535	7 380	4 905	8 009
Договор аренды №010119/2-АР от 01.01.2019 (прицепы)	4 200	5 599		9 799
Договор аренды №010119/3-АР от 01.01.2019 (автотранспорт)	20 272	28 539	26 974	21 837
Договор аренды №010119/4-АР от 01.01.2019 (трактора)	3 059	3 059		6 119
основной	150		150	
Итого	48 528	44 577	47 341	45 764
Итого развернутое	48 528	44 577	47 341	45 764

тыс. руб.

Счет Контрагенты, ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76	211 382		13	13	211 382	
76.09	211 382		13	13	211 382	
ПРОМСТРОЙ ООО, 8617016372 (финансовая помощь беспроцентная)	211 382		13	13	211 382	
Итого	211 382		13	13	211 382	
Итого развернутое	211 382		13	13	211 382	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера.

	2020 г.	2019 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 209	5 786,8
а) краткосрочные вознаграждения;	16 209	5 786,8
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому	-	-



	персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствовали.

Существенных изменений в деятельности ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» в следующем отчетном периоде не ожидается.

В течение 2020 года на бухгалтерскую отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» в 2021 году планирует осуществлять деятельность с прибылью, достаточной для соблюдения принципа непрерывно действующего предприятия. ООО «ЭНЕРГОПРОМСТРОЙ» будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления их срока погашения. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в следующем году.



Генеральный директор

К. Е. Черников

«24» февраля 2021 г.

