Yuzhno-Sakhalinsk, Russia, 693000
+ 7 4242 464974 + 7 4242 464975

SNC·LAVALIN

KENTZ Field Operations

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кенц Россия» за 2020 год

тыс. руб.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	2
Раздел I. Общие сведения об организации	2
Раздел II. Раскрытие информации по порядку формирования сведений в отчетности	4
Раздел III. Информация о связанных сторонах	6
Раздел IV. Информация об условных активах и обязательствах	9
Раздел V. Информация о событиях после отчетной даты	9
Раздел VI. Учетная политика предприятия	10
Раздел VII. Заключительный раздел	11

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.
Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Отступления от установленных правил учета не допускались.

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации.

Краткая характеристика предприятия:
Организация – Общество с ограниченной ответственностью «Кенц Россия».
Сокращенное название – ООО «Кенц Россия».
Отрасль (вид деятельности) – Общестроительные работы.
Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью.
Адрес (Юридический и Фактический) – 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт, д. 24«Б».
ИНН/КПП 6501156955/650101001.
Место осуществления деятельности: Ногликский район, Чайво с., Ногликский район, залив Луньский, Охинский район, залив Пильтунский, Ульчский район, п. Де-Кастри, Самарская обл., г. Самара.
Согласно регистрационному свидетельству серия 65 № 000188839 запись о создании организации внесена 29 марта 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1056500623035
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган ООО «Кенц Россия») – Гулдинг Майкл Томас, с 01 февраля 2021г. Макклеллан Рори Патрик.
Главный бухгалтер – Евсеева Елена Витальевна, с 24.08.2020г. Прилюдько Наталья Александровна.

Структура организации:
Обособленные подразделения ООО «Кенц Россия»

Наименование, дата и место постановки на учет	Отрасль (вид деятельности) ОКВЭД	Адрес
Обособленное подразделение «Чайво», 30.05.2005г в Межрайонной ИФНС № 4 по Сахалинской области (территориальный участок по Ногликскому району, код 6513), присвоен КПП 651345001	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 694454, Сахалинская область, Ногликский район, Чайво с.
Обособленное подразделение «Луньское», 20.10.2006г в Межрайонной ИФНС № 4 по Сахалинской области (территориальный участок по Ногликскому району, код 6513) года, присвоен КПП 651345002	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 694452, Сахалинская область, Ногликский район, залив Луньский.
Обособленное подразделение «Одопту», 25.01.2008г в Межрайонной ИФНС № 4 по Сахалинской области (территориальный участок по Охинскому району, код 6506), присвоен КПП 650645001	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 694490, Сахалинская область, Охинский район, залив Пильтунский.
Обособленное подразделение, 25.05.2017г., в Межрайонной ИФНС № 1 по Хабаровскому краю (Территориально-обособленное рабочее место Межрайонной ИФНС № 1 по Хабаровскому краю в Ульчском районе, 2719), присвоен КПП 271945001	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 682429, Хабаровский край, Ульчский район, п. Де-Кастри
Обособленное подразделение, 14.09.2016г. в ИФНС России по Октябрьскому району г. Самары, присвоен КПП 631645001. Снято с учета 28.07.2020г.	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 443100, Самарская обл., г. Самара, ул. Лесная, 23, 100, 46

Среднесписочная численность работников ООО «Кенц Россия»

2019г.	2020г
99 человек	76 человек

Выполнение работ осуществляется с привлечением субподрядчиков.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб., оплачено 100 %.
Общее число участников – 2:
КЕНЦ (ТСС) ГЛОБАЛ – 0,1%
Кенц Менеджмент Холдингс Лимитед – 99,9 %

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не утверждена собственниками. По итогам 2020 года получена чистая прибыль в размере 66 753 тыс. руб.

Виды деятельности предприятия:
- осуществление функций генерального подрядчика;
- строительно-монтажные работы;
- работы по устройству наружных инженерных сетей и коммуникаций (в том числе прокладка сетей электроснабжения, прокладка линий связи и радио, местных кабелей линий связи, электрических, волоконно-оптических, воздушных линий связи, прочее);
- работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования (устройство электроснабжения и электроосвещения, систем охранной сигнализации и видеонаблюдения);
- производство, установка, монтаж и пусконаладочные работы, тестирование электрических и электромеханических систем;
- поставка материалов и оборудования;
- иные виды деятельности.

Сведения об имеющихся лицензиях:
Лицензия № 63-Б/00789 от 11.11.2016г. № 135744 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений на территории Самарской области (г. Самара, ул. Лесная, д. 23, корпус 100, офис 46) без ограничения срока действия.
Лицензия № 65-Б/00199 от 13.11.2020г. № 160493 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений на территории Сахалинской области (Охинский район, Охинское городское муниципальное образование, производственная площадка Одопту; Ногликский район, Ногликское городское муниципальное образование, БКП Чайво) без ограничения срока действия.

Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность:
- влияние пандемии коронавируса.
Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.
Пандемия привела, в том числе к существенному росту курса доллара США (около 20% за 2020 год), однако этот фактор не оказал негативного воздействия на деятельность ООО «Кенц Россия», поскольку обязательства Общества, выраженные в валюте, являются несущественными, зато существенную величину составляют финансовые вложения (займы выданные) в иностранной валюте, рост которых в рублевом эквиваленте привел к существенному увеличению прочих доходов за 2020г. (положительная курсовая разница).
Деятельность организации в период пандемии не приостанавливалась, так как согласно положениям Указа Президента РФ от 25.03.2020г. № 206 «Об объявлении в РФ нерабочих дней» его действие не распространялось на непрерывно-действующие организации, к которым относится ООО «Кенц Россия».
В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

РАЗДЕЛ II. Раскрытие информации по порядку формирования сведений в отчетности

2.1. *Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах (ОФР). Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.*

2.2. Изменения входящих остатков на 31.12.2018г. и на 31.12.2019г. в бухгалтерской отчетности за 2020 год, а также изменения показателей:

В рамках подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности исправления в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2018 и на 31.12.2019 и в показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год не вносились.

2.3. *Информация об авансах выданных и полученных, НДС по авансам выданным и полученным:*

В Бухгалтерском балансе на все отчетные даты, полученные авансы, отражены за вычетом исчисленного с их сумм НДС (в соответствии с письмом Минфина РФ от 09.01.2013г. № 07-02¬18/1) по строке 1520 «Кредиторская задолженность». По авансам выданным организация не воспользовалась правом вычета НДС. В связи с несущественностью суммы НДС, авансы уплаченные поставщикам, отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом НДС.

2.4. *Информация об обеспечениях полученных и выданных:*

По состоянию на 31.12.2020г. у ООО «Кенц Россия» отсутствуют выданные и полученные обеспечения, в частности запасы и основные средства в залог не передавались.

2.5. *Информация об арендованном имуществе:*

ООО «Кенц Россия» на основании:
- Договоров аренды нежилого помещения № 107-20 от 1 янв.2020г. а также доп. соглашения 1/107-20 от 30.11.2020г. (срок аренды с 01.01.2020 по 31.12.2020г.) и № 107-21 от 1 янв.2021г. (срок аренды с 01.01.2021 по 30.11.2021г.), арендодатель ООО «Строительная фирма «Заря», арендует офисное помещение общей площадью 300,1 кв.м. по адресу: 693000, г.Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект. 24Б, срок аренды с 01.01.2020 по 31.12.2020г.
- Договора аренды нежилого помещения № КТС-КР-Скл-2020 от 01.11.2019 (срок аренды с 01.11.2019 по 30.09.2020), арендодатель ООО «Кон ТЭК-Сах» ИНН/КПП 6501189710/650101001, арендует часть складского помещения общей площадью 196 кв.м. по адресу: г. Южно-Сахалинск, Холмская улица, 3А/1;
- Договора аренды нежилого помещения № КТС-КР-СКЛ-20-21 от 01.10.2020 (срок аренды с 01.10.2020 по 31.08.2021), арендодатель ООО «Кон ТЭК-Сах» ИНН/КПП 6501189710/650101001, арендует часть складского помещения общей площадью 60 кв.м. по адресу: г. Южно-Сахалинск, Холмская улица, 3А/1;
- Договоров аренды земельного участка № КТС-КР-2020 от 01.11.2019 (срок аренды с 01.11.2019 по 30.09.2020), арендодатель ООО «Кон ТЭК-Сах» ИНН/КПП 6501189710/650101001, арендует земельный участок общей площадью 400 кв.м. по адресу: г. Южно-Сахалинск, Холмская улица, 3А/1; кадастровый номер: 65:01:0204002:105;
- Договора аренды земельного участка № КТС-КР-20-21 от 01.10.2020 (срок аренды с 01.10.2020 по 31.08.2021), арендодатель ООО «Кон ТЭК-Сах» ИНН/КПП 6501189710/650101001, арендует земельный участок общей площадью 363 кв.м. по адресу: г. Южно-Сахалинск, Холмская улица, 3А/1; кадастровый номер: 65:01:0204002:105.

2.6. *Информация о признании выручки по договорам подряда:*

Выручка и расходы по договорам строительного подряда с длительным сроком исполнения, заключенными с ООО «КЕНЦ СМНМ», признаются Обществом согласно п. 17 ПБУ 2/2008, исходя из

подтвержденной на отчетную дату степени завершенности работ по каждому договору.
Выручка в бухгалтерском учете признается исходя из сумм, отраженных в ежемесячно подписываемых с заказчиком актах по форме КС-2 и справках по форме КС-3, которые признаются Обществом документами, подтверждающими степень готовности работ по договорам.
Размер выручки, признанной в бухгалтерском учете в отчетном периоде соответствует данным форм КС-2, КС-3, подписанных заказчиком в 2020г., которые согласно заключенным договорам подряда являются промежуточными и подтверждают готовность подрядчика оплатить выполненные работы.
Начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику в соответствии с абз.2 п.26 ПБУ 2/2008.
Момент предъявления заказчику счета на оплату (справка КС-3) совпадает с моментом отражения выручки в бухгалтерском учете способом «по мере готовности» (на основании актов КС-2), вследствие чего не возникает разницы между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам. Поэтому в бухгалтерском балансе отчетного года отсутствует соответствующий показатель в активе, характеризующий не предъявленную к оплате начисленную выручку (если бы такая разница была положительной) и отсутствует показатель в пассиве, характеризующий задолженность перед заказчиками (если бы такая разница была отрицательной).
Информация о суммах признанной в отчетном периоде выручки по договорам подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, о сумме понесенных расходов и признанных прибылей на отчетную дату отражена в таблице:

тыс. руб.

Номер договора	Степень завершенности	Ожидаемая стоимость работ, без НДС	Показатели на текущую дату	Признано в предыдущих периодах	Признано в отчетном периоде
F500	**94,46%**	**599 478**			
Выручка			566 262	0	566 262
Расходы			505 653	0	505 653
Прибыль			60 609	0	60 609
F120	**100,00%**	**3 614 354**			
Выручка			3 614 354	3 614 354	0
Расходы			2 741 446	2 741 446	0
Прибыль			872 908	872 908	0

Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам не отражалось вследствие отсутствия вероятности уменьшения экономических выгод, необходимого для исполнения оценочного обязательства.

Информация об отдельных активах и обязательствах:

2.7. Информация об отдельных активах и обязательствах ООО «Кенц Россия» отражена в Приложениях 1 - 7 к данным Пояснениям.

2.8. В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и одновременно по стр.1550 (15501) отражен НДС на 31.12.2018 в сумме 1 140 тыс. руб., 31.12.2019 в сумме 895 тыс. руб., 31.12.2020 в сумме 895 тыс. руб., исчисленный налоговым агентом со стоимости оказанных поставщиком услуг (с задолженности поставщику). В отношении данного налога не наступили обязательства по уплате в бюджет и основания для принятия к вычету.

2.9. *Информация о соответствии данных бухгалтерского и налогового учета:*

Общество применяет общую систему налогообложения, в связи, с чем руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНР, ПНД) и временных налоговых разниц (ОНА, ОНО).
В результате хозяйственной деятельности в отчетном периоде возникли ПНР, ПНД, ОНА, ОНО.

Общество применяет затратный метод расчета отложенного налога на прибыль. Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.
Отсутствует изменение отложенного налога на прибыль в связи с изменением применяемых налоговых ставок или изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Признание ОНА и ОНО связано с использованием права на амортизационную премию и установлением разных сроков полезного использования по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020 год ставка 20%	2019 год ставка 20%
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	83 248	124 032
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	16 650	24 806
3	Текущий налог на прибыль	16 238	24 159
4	Отложенный налог на прибыль	257	473
5	Постоянный налоговый расход (доход) (2-3-4)	154	175

Стр. 2410 отчета о финансовых результатах является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412).
В связи с изменением структуры ОФР с 2020 года в результате изменений в ПБУ 18/02 по новым правилам сформированы строки 2410, 2411 и 2412 в графе «за январь – декабрь 2019г.».
А именно, при расчете налога на прибыль за 2019 год (строка 2410) рассчитана сумма показателей из ОФР за 2019 год по строкам 2410, 2430 и 2450 (по старой форме).
Строка 2411 в графе «за январь – декабрь 2019г.» равна величине строки 2410 из ОФР за 2019 год (по старой форме).
Строка 4212 в графе «за январь – декабрь 2019г.» равна сумме строк 2430 и 2450 из ОФР за 2019 год (по старой форме».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.10. *Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств.*

При составлении отчета о движении денежных средств за 2020 год, в соответствии с учетной политикой, сумма НДС отражена свернуто из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). «Свернутая» сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4127 «Сальдо расчетов НДС».

РАЗДЕЛ III. Информация о связанных сторонах

3.1. Связанными сторонами Общества являются:
- Гулдинг Майкл Томас – единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) по 31 января 2021г.
- Макклеллан Рори Патрик - единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) с 01 февраля 2021г.
- Kentz Management Holdings Limited, налоговый резидент Ирландии, владеет 99,9% ООО «Кенц Россия», и Kentz TSS (Global) Limited, налоговый резидент о.Джерси, Нормандские Острова, владеет оставшимся 0,1%.

- Kentz Management Limited, налоговый резидент Ирландии, владеет 100% Kentz Management Holdings Limited.
- Chandler Enterprises Limited, налоговый резидент Ирландии, владеет 100% Kentz Management Limited.
- Leonora Limited, налоговый резидент Джерси, владеет 100% Chandler Enterprises Limited.
- Kentz Corporation Limited, налоговый резидент Джерси, владеет 100% Leonora Limited и 100% Kentz TSS (Global) Limited.
- SNC-Lavalin (GB) Limited, налоговый резидент Соединенного Королевства, владеет 100% Kentz Corporation Limited.
- SNC-Lavalin Group Inc. (SLG), налоговый резидент Канады, владеет 100% SNC-Lavalin (GB) Limited.
- ООО «КЕНЦ-ДЭМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом;
- ООО «КЕНЦ-СМНМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом.

3.2. SLG является конечной материнской компанией многонациональной группы SNC-Lavalin.
SLG зарегистрирована на фондовой бирже Торонто и не имеет конечных бенефициарных собственников, владеющих более чем 20% акций.
Согласно нормативным актам, регулирующим обращение ценных бумаг, провинции Онтарио опубликование активов требуется только от акционеров, владеющих более 10% голосующих акций любого канадского акционерного общества открытого типа. Поскольку для акционеров, владеющих до 10% акций канадского акционерного общества открытого типа, не установлено законодательное обязательство составлять публичный отчет о ее активах в указанном обществе, компании SLG неизвестно, кто владеет 10% и менее ее обыкновенных акций на настоящий момент. Никто из прочих акционеров (кроме трех главных акционеров, указанных ниже) не владеет более 10% обыкновенных акций SLG.
У SLG есть только три акционера, которые владеют более чем 10% обыкновенных акций (Главные акционеры):

а. Caisse de depot et placement du Quebec (CDPQ)

В настоящее время компания CDPQ владеет 19,90% находящихся в обращении обыкновенных акций SLG. CDPQ является государственным органом, который управляет несколькими государственными и частично контролируемыми государством пенсионными планами и программами страхования в провинции Квебек. Компания была образована в 1965 году в соответствии с актом Национального собрания провинции Квебек. Таким образом, физические лица, владеющие или контролирующие CDPQ, отсутствуют.

Форма 62-103F3 АЛЬТЕРНАТИВНЫЙ ЕЖЕМЕСЯЧНЫЙ ОТЧЕТ НА ОСНОВАНИИ ЧАСТИ 4 АКТА 62-103. Эта форма отвечает требованиям Акта о системе раннего предупреждения и вопросах, связанных с соответствующими предложениями о покупке контрольного пакета акций и предоставлением инсайдерской информации и отражает тот факт, что 30 ноября 2018 г. после приобретения компанией CDPQ дополнительно 4 127 132 обыкновенных акций, во владении и под контролем CDPQ находятся 34 935 200 обыкновенных акций SLG, что составляет 19,90% находящихся в обращении обыкновенных акций, как указывалось выше.

б. RBC Global Asset Management Inc. (RBC-GAM)

Во владении и под контролем RBC-GAM находится 13,11% компании SLG. RBC-GAM является косвенной дочерней компанией, находящейся в полном владении банка Royal Bank of Canada (RBC). RBC - зарегистрированная на канадской фондовой бирже Торонто компания и, согласно находящейся в открытых источниках информации, не имеет акционеров, владеющих или контролирующих более 10%.

Форма 62-103F3, ТРЕБУЕМОЕ РАСКРЫТИЕ СВЕДЕНИЙ ПОДОТЧЕТНЫМ КОРПОРАТИВНЫМ ИНВЕСТОРОМ НА ОСНОВАНИИ ЧАСТИ 4 АКТА 62-103 (дата регистрации 10 декабря 2020г.). В форме отражен тот факт, что в ноябре 2020 г. RBC-GAM реализовала 1 808 328 акций SLG. В результате реализации— RBC-GAM получила контроль над выпущенными и находящимися в обращении обыкновенными акциями Эмитента в размере приблизительно 13,11 %.

в. Jarislowsky Fraser Limited (JFL) :

Во владении и под контролем JFL находится 13,73 % компании SLG. JFL является зарегистрированной фирмой управления портфелем. Компания была образована в 1955 году в Канаде, головной офис находится в Монреале. С 1 мая 2018 г. компания JFL является дочерней компанией, находящейся в полном владении банка The Bank of Nova Scotia, и осуществляет свою деятельность как отельное структурное подразделение. Bank of Nova Scotia - зарегистрированная на канадской фондовой бирже Торонто компания и, согласно находящейся в открытых источниках информации, не имеет акционеров, владеющих или контролирующих более 10%.

Форма 62-103F3 ОТЧЕТ О РАННЕМ ПРЕДУПРЕЖДЕНИИ НА ОСНОВАНИИ НАЦИОНАЛЬНОГО СТАНДАРТА О СИСТЕМЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ АЛЬТЕРНАТИВНЫХ ЕЖЕМЕСЯЧНЫХ ОТЧЕТОВ НА ОСНОВАНИИ АКТА 62-103 О СИСТЕМЕ РАННЕГО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ И ВОПРОСАХ, СВЯЗАННЫХ С СООТВЕТСТВУЮЩИМИ ПРЕДЛОЖЕНИЯМИ О ПОКУПКЕ КОНТРОЛЬНОГО ПАКЕТА АКЦИЙ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЕМ ИНСАЙДЕРСКОЙ ИНФОРМАЦИИ (от 10 декабря 2020 г.) В форме отражен тот факт, что 10 сентября 2019 г. JFL приобрела 5 129 736 акций SLG. В результате такого приобретения JFL получила контроль над выпущенными и находящимися в обращении обыкновенными акциями Эмитента в размере приблизительно 13,73%.

Более подробную информацию можно найти в открытых источниках:
- Система электронного анализа и поиска документов (SEDAR) : https://sedar.com/FindCompanyDocmnents.do
- Вебсайт инвесторов группы SNC-Lavalin, на котором представлена информация, в том числе о регистрации ценных бумаг и ежегодных отчетах
- https://www.snclavalin.com/en/investors/shareholder-information/general-information

3.3. Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Перечень осуществляемых операций	За 2019 год			За 2020 год		
		Объем операций за отчетный период. Оплата/Зачет /курсовые разницы	Объем операций за отчетный период. Оказано услуг.	Задолженность на 31.12.19г. Тыс. руб. / ин.вал.	Объем операций за отчетный период. Оплата./Зачет/ курсовые разницы	Объем операций за отчетный период. Оказано услуг.	Задолженность на 31.12.20г.
КЕНЦ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	Предоставление займов в иностранной валюте	103 427	93 594	364 715 / 5 891 465,75 USD	80 065	150 586	435 236 / 5 891 465,75 USD
	Начислено процентов по выданным займам	2 438	10 462	18 367 / 296 697,30 USD	5 105	19 537	32 800 / 443 983,97 USD
	Задолженность за полученные услуги	1 153	-	(7 901)/ (113 950,06 EUR)	(2 432)	-	(10 333)/ (113 950,06 EUR)
ООО «КЕНЦ-ДЭМ»	Оказано услуг по эксплуатации генераторов, по управлению, выполнено работ на проекте Чайво	10 896	10 877	1 836	8 708	7 270	398
	Получено дивидендов	1 200	1 200	-	1 000	1 000	-
	Задолженность за полученные услуги	71	-	(3 183)	90	-	(3 093)

ООО «КЕНЦ-СМНМ»	Оказано услуг по управлению, координатора, СМР и сопутствующие услуги, выполнение работ по устройству оборудования	1 908 006	1 996 279	296 313	860 229	679 557	115 641
	Получено дивидендов	3 700	3 700	-	2 500	2 500	-
ГУЛДИНГ МАЙКЛ ТОМАС	Вознаграждение	18 407	18 545	(554)	17 191	16 637	-
SNC-LAVALIN INC.	Оказано услуг по соблюдению требований IT регламента	5 257	4 805	577	933	436	79
	Агентский договор на оказание юридических услуг	2 059	2 059	-	-	-	-
	Вознаграждение по агентскому договору	103	103	-	-	-	-

Примечание:
«+» - задолженность перед ООО «Кенц Россия»,
«-» - задолженность ООО «Кенц Россия» перед аффилированными лицами.
Задолженность аффилированных лиц не признается сомнительной. Списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Расходы на содержание управленческого персонала составили: 38 406 тыс.руб.
Выплаты производились в рамках заключенных трудовых договоров и за 2020 год составили: 31 849 тыс.руб. (за минусом удержанного НДФЛ). Сальдо расчетов на 31.12.2020 отсутствует.

РАЗДЕЛ IV. Информация об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах

4.1. Условных активов по состоянию на 31.12.2020г. ООО «Кенц Россия» не имеет.

4.2. Условных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. ООО «Кенц Россия» не имеет.

4.3. *Информация об оценочных обязательствах:*

Согласно ПБУ 8/2010 от 13.12.2010г., утвержденного приказом Минфина РФ № 167н (в редакции изменений), предприятие признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам (см. Приложения № 7 к данным пояснениям). Оценочное обязательство отражено исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на 31.12.2020г. и среднего заработка, увеличенного на 30% страховых взносов. Оценочное обязательство в виде премии отражено в виде фиксированных сумм, представленных акционерами Общества для выплаты в 2021 году.

РАЗДЕЛ V. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность предприятия, отсутствуют.

Влияние пандемии коронавируса описано в разделе 1 пояснений. Указанные события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

РАЗДЕЛ VI. Учетная политика предприятия и принципы формирования бухгалтерской отчетности

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 10% от суммы соответствующей статьи БФО.
- для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности и в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- активы, удовлетворяющие условиям признания их основными средствами, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов;
- оценка списанных материально-производственных запасов и товаров в бухгалтерском и налоговом учете производится по методу средней стоимости (взвешенная оценка);
- стоимость спецодежды списывается на затраты на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию;
- финансовые вложения учитываются по сумме фактических расходов, оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производится; при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- выручка от реализации по договорам подряда признается по мере готовности с выставлением промежуточных счетов на оплату Заказчику и признается дебиторской задолженностью;
- управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость (относятся в дебет счета 90 «Продажи»);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно не применяется;
- в отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы; прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с ними расходы; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида; финансовый результат по операциям купли-продажи валюты, прочие доходы от выбытия ОС и связанные с этим расходы, доходы и расходы по уступке прав требования долга;
- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;
- в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются: депозиты до востребования; векселя крупных банков (в том числе беспроцентные), краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев;
- в отчете о движении денежных средств отражены свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет; возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, сотрудников, ошибочно перечисленных сумм, финансовый результат от купли-продажи валюты;
- организация применяет общую систему налогообложения;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, при формировании бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г. пересчитана по курсу ЦБ РФ. Официальный курс долл. США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020г составляет 73,8757.

VII. Заключительный раздел

Информация о подверженности деятельности организации хозяйственным рискам:
Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности - курсов иностранных валют.

Страновые и региональные риски
Страновой риск состоит в вероятности несения убытков, которые могут быть вызваны существенными изменениями экономических и (или) правовых условий в стране.
Возможно возникновение рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.

Отраслевые риски
В связи с падением цены на нефть, нефтедобывающие компании сокращают размер капитальных вложений, что напрямую сказывается на объеме работ доступных для обслуживающих компаний в нефтегазовом секторе. Нефтегазовый рынок Сахалина представлен проектами Сахалин-1 и Сахалин-2, в планах которых, несмотря на ситуацию на глобальном рынке нефти, предусмотрено осуществления таких крупных проектов как «Расширение Лунского», «Третья очередь СПГ» и т.д. На данный момент Компания активно участвует в тендерах для дальнейшего участия в данных проектах.

Финансовые риски
Финансирование своей деятельности Компания осуществляет за счет накопленной прибыли и не имеет полученных займов на конец отчетного периода.
В случае необходимости привлечения долгосрочного финансирования в рамках осуществления крупного проекта, Компания имеет возможность привлечения долгосрочных займов от материнской компании, что предполагает комфортные условия в части процентных ставок и сроков погашения.

Правовые риски
Правовой риск возможен при изменении налогового законодательства, изменении требований по лицензированию. В настоящее время Правительством РФ проводится постоянная политика снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков, в связи, с чем на ближайшую перспективу данный риск рассматривается как незначительный.
В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества обществом будут приняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.
Основные усилия по минимизации правого риска Общество направляет на повышение юридической и профессиональной грамотности сотрудников. В целях управления риском потери репутации проводится работа по поддержанию положительного имиджа Общества в границах зоны хозяйственной деятельности.

Банковские риски
Общество не является кредитной организацией, поэтому не находится в прямой зависимости от рисков, связанных с изменением ставки рефинансирования, в связи, с чем информация по данному пункту не раскрывается.

Дополнительные риски потери управляемости
Дополнительный риск потери управляемости (риск управления) состоит в вероятности принятия

руководством филиалов неподконтрольных руководству и собственникам или невыполнения филиалами принятых руководством и собственниками решений.
Так как у Общества нет филиалов, неподконтрольных руководству, дополнительный риск потери управляемости отсутствует.

Руководитель **Макклеллан Рори Патрик**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2021 г.

Приложение № 1

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	71 748	(44 720)	10 035	(3 860)	3 860	(9 395)	-	-	77 923	(50 255)
	5210	за 2019 г.	64 410	(38 587)	12 277	(4 939)	4 841	(10 974)	-	-	71 748	(44 720)
в том числе:												
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	27 245	(20 631)	404	-	-	(3 106)	-	-	27 650	(23 737)
	5211	за 2019 г.	21 661	(15 832)	6 182	(597)	575	(5 374)	-	-	27 245	(20 631)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	4 640	(1 646)	199	-	-	(1 397)	-	-	4 839	(3 043)
	5212	за 2019 г.	2 789	(964)	2 581	(730)	654	(1 336)	-	-	4 640	(1 646)
транспортные средства	5203	за 2020 г.	11 335	(10 690)	9 123	(3 860)	3 860	(1 645)	-	-	16 598	(8 475)
	5213	за 2019 г.	11 335	(9 710)	-	-	-	(980)	-	-	11 335	(10 690)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	28 528	(11 753)	308	-	-	(3 247)	-	-	28 836	(15 000)
	5214	за 2019 г.	28 625	(12 082)	3 515	(3 612)	3 612	(3 284)	-	-	28 528	(11 753)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	10 035	-	(10 035)	-
	5250	за 2019 г.	-	12 067	-	(12 067)	-

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кенц Россия" "Kentz Russia LLC" г. Южно-Сахалинск KENTZ

Приложение № 2

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5311	за 2019 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы	5302	за 2020 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5312	за 2019 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	364 715	-	150 586	(80 065)	-	-	-	435 236	-
	5315	за 2019 г.	374 548	-	93 594	(103 427)	-	-	-	364 715	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	364 715	-	150 586	(80 065)	-	-	-	435 236	-
	5316	за 2019 г.	374 548	-	93 594	(103 427)	-	-	-	364 715	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	364 735	-	150 586	(80 065)	-	-	-	435 256	-
	5310	за 2019 г.	374 568	-	93 594	(103 427)	-	-	-	364 735	-

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г. Южно-Сахалинск

Приложение № 3

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		изменения за период					перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	Остаток на конец года	
					поступление		выбытие					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-		-		-				-	
	5521	за 2019 г.	-		-		-				-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	328 426	-	27 396	-	(187 482)	-	-	-	168 340	
	5530	за 2019 г.	260 214	-	82 810	-	(14 598)	-	-	-	328 426	
в том числе:			-		-		-		-		-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	298 807				(182 689)	-	-		116 118	
	5531	за 2019 г.	225 179		73 628		-		-		298 807	
Прочая	5513	за 2020 г.	4 104		350	-	-	-	-		4 454	
	5533	за 2019 г.	6 983	-	-	-	(2 879)		-		4 104	
Переплата по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	2 255		12 613		-		-		14 868	
	5534	за 2019 г.	13 974		-		(11 719)		-		2 255	
Расчеты по процентам		за 2020 г.	18 367		14 433				-		32 800	
		за 2019 г.	10 344		8 023		-		-		18 367	
Подотчетные лица	5515	за 2020 г.	4 893		-		(4 793)	-	-		100	
	5535	за 2019 г.	3 734		1 159		-	-	-		4 893	
Итого	5500	за 2020 г.	328 426	-	27 396	-	(187 482)	-	-	-	168 340	-
	5520	за 2019 г.	260 214	-	82 810	-	(14 598)	-	-	-	328 426	-

Движение дебиторской задолженности отражено свернуто

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г. Южно-Сахалинск

Приложение № 4

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	16 726	-	-	-	-	(16 726)	-
	5571	за 2019 г.	19 109	-	-	(2 383)	-	-	16 726
в том числе: Поставщики и подрядчики					-	-	-		
		за 2020 г.	16 726	-	-	-	-	(16 726)	-
		за 2019 г.	19 109		-	(2 383)	-	-	16 726
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	234 050	860	-	(147 692)	-	16 726	103 944
	5580	за 2019 г.	231 078	27 500	-	(24 528)	-	-	234 050
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2020 г.	186 405			(112 524)	-	16 726	90 607
	5581	за 2019 г.	210 882			(24 477)	-	-	186 405
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	38 829			(26 897)	-	-	11 932
	5583	за 2019 г.	16 802	22 027		-	-	-	38 829
задолженность по заработной плате	5564	за 2020 г.	8 744			(8 272)			472
	5584	за 2019 г.	3 271	5 473					8 744
прочая	5566	за 2020 г.	72	860			-	-	932
	5586	за 2019 г.	123			(51)	-	-	72
Итого	5550	за 2020 г.	250 776	860	-	(147 692)	-	-	103 944
	5570	за 2019 г.	250 187	27 500	-	(26 911)	-	-	250 776

Движение кредиторской задолженности отражено свернуто

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г.Южно-Сахалинск

Приложение № 5

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	1 846	0	509 711	(511 557)	0	0	X	0	0
	5420	за 2019 г.	12 627	0	1 393 707	(1 404 488)	0	0	X	1 846	0
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 843	0	36 596	(463)	0	0	(37 976)	0	0
	5421	за 2019 г.	6 620	0	85 876	(8 265)	0	0	(82 388)	1 843	0
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2020 г.	0	0	467 349	(511 094)	0	0	43 745	0	0
	5422	за 2019 г.	0	0	1 301 465	(1 396 223)	0	0	94 758	0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2020 г.	3	0	5 766	0	0	0	(5 769)	0	0
	5427	за 2019 г.	6 007	0	6 366	0	0	0	(12 370)	3	0

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г.Южно-Сахалинск

Приложение № 6

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	273 921	987 910
Расходы на оплату труда	5620	212 976	354 530
Отчисления на социальные нужды	5630	20 977	28 425
Амортизация	5640	9 391	10 763
Прочие затраты	5650	69 921	141 847
Итого по элементам	5660	587 186	1 523 476
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	587 186	1 523 476

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кенц Россия" "Kentz Russia LLC" г. Южно-Сахалинск KENTZ

Приложение № 7

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 824	60 757	(60 020)	-	10 562
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	6 726	58 266	(58 783)	-	6 209
Резерв на премию	5702	3 098	2 492	(1 237)	-	4 353

Руководитель _____ **Макклеллан Рори Патрик**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г.Южно-Сахалинск