

Общество с ограниченной ответственностью
«ДАЛЬКИЯ РУС»

105120 г. Москва, 2-й Сыромятнический пер., д.1
Этаж 6, Помещение I, Комната 40
Тел.: +7 (495) 781-93-35, факс: +7 (495) 781-93-36
ОКПО 63815246, ОГРН 1097746733314,
ИНН/ КПП 7701857406 / 770901001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО « ДАЛЬКИЯ
РУС» за 2020 год в текстовой форме (тыс. руб.)**

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬКИЯ РУС» (до 19.06.2019 ООО «ФЕНИЧЕ РУС»). Сокращенное наименование: ООО «ДАЛЬКИЯ РУС». Наименование Общества на английском языке : DALKIA RUS Limited Liability Company.

Адрес регистрации и фактический адрес нахождения организации - 105120 г. Москва, 2-й Сыромятнический пер., д.1, Этаж 6, Помещение I, Комната 40

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬКИЯ РУС», учреждено:

Решением единственного участника общества №1 от 5 февраля 2009 г. в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ.

ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» зарегистрировано 19 ноября 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1097746733314 (свидетельство серия 77№012771806)

ИНН 7701857406

КПП 770901001

ОКПО 63815246

Основные направления деятельности:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного оборудования, в т. ч. насосов, компрессоров, двигателей и турбин;
- деятельность по обеспечению работоспособности электростанций и промышленных блок-станций.

Деятельность Общества осуществляется в одном отчетном сегменте.

Прекращаемой деятельности нет.

Штатная численность сотрудников Общества без учета совместителей и работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера по состоянию на 31.12.2020 составила 94 человека, среднесписочная численность за 2020 год 93 человека, по состоянию на 31.12.2019 штатная численность 95 человек, среднесписочная численность 97 человек

Учредителем и единственным участником общества по состоянию на дату 31.12.2019 г. является ООО «ДК ЭНЕРГИЯ РУС» юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ 14.01.2015 ОГРН 1157746021729. Генеральный директор Силкина Л.В. Юр. Адрес 105120 г. Москва, 2-й Сыромятнический пер., Этаж 6, Помещение I, Комната 52

Конечным бенефициарным владельцем является Акционерное общество "ЭЛЕКТРИСИТЕ ДЕ ФРАНС" - (Франция, 22 30 Париж 8, 22 авеню дэ Ваграм)-99,9% - ЭДФ (EDF).

Мажоритарным собственником компании ЭДФ является:

Французская республика

Документом, подтверждающим то, что Французская Республика является контролирующим лицом в отношении ЭДФ является информация из годового отчета группы лиц ЭДФ, доступного по ссылке:

<https://www.edf.fr/sites/default/files/contrib/groupe-edf/espaces-dedies/espacefinance-en/financial-information/regulatedinformation/reference-document/edf-ddr-2018-en.pdf>

Так, в разделе "Финансовая отчетность" на странице 377 годового отчета указывается, что Французской Республике принадлежит 83,67% акций ЭДФ на 2019 год. Так как EDF является акционерным обществом точная доля акций будет известна только после официального опубликования отчетности за 2020 год. Однако доля владения может измениться в десятых процента, что является величиной незначительной.

Генеральный директор Общества – Паскаль Морис Рене Гэ

Главный бухгалтер Общества – Бухарова Ольга Леонардовна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Генеральный директор Общества подотчетен участнику Общества.

В своей работе Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом.

Общество является юридическим лицом и создано на неограниченный срок.

Участник Общества на дату подписания отчетности не избрал Ревизионную комиссию (Ревизора).

Аудитором Общества является ООО «Беллераж Аудит»

Общество имеет следующие обособленные подразделения (далее Отделения) на 31.12.2020 г.:

1. в г. Тольятти.

Полное наименование подразделения: Отделение ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» в городе Тольятти.
КПП 632145001. Адрес: 643, 445037, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Фрунзе д. 14Б, 509.

2. в г. Новочеркасске

Полное наименование подразделения: Отделение ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» в городе Новочеркасске.
КПП 615045001. Адрес: 643, 346400, Ростовская обл., г. Новочеркасск, ул. Машиностроителей д.7А.

3. в г. Саранске

Полное наименование подразделения: Отделение ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» в городе Саранске.
КПП 132645001. Адрес: 643, 430032, Мордовия, г. Саранск, ул. Попова д.75.

4. в г. Ялуторовске

Полное наименование подразделения: Отделение ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» в городе Ялуторовске.
КПП 720745001. Адрес: 643, 627013, Тюменская обл, Ялуторовский район, г.Ялуторовск, ул. Сирина, дом № 1

5. в ст. Грушевская

Полное наименование подразделения: Отделение ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» в станции Грушевская.
КПП 610245001. Адрес: 643, 346714, Ростовская обл., Аксайский р-н, Грушевская ст-ца, Марсово Поле ул., 1.

ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» не имело и не имеет дочерних и зависимых обществ на 31.12.2019 и на 31.12.2020.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказом Общества «Об учетной политике» от 30.12.2016 г. №1116, другими действующими нормативными правовыми актами в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основные аспекты учетной политики Общества раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом Генерального директора №УП/2020 от 31.12.2019 г..

Отделения ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» на отдельный баланс не выделены. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерским структурным подразделением централизованно в головном подразделении Общества в г. Москве.

Учет имущества, находящегося по местонахождению отделений, осуществляется в головном подразделении в г. Москве.

В 2020 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, способных существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

3.1 Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

3.3. Материально-производственные запасы

3.3.1 Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по средней стоимости.

3.3.2 Переоценка МПЗ

В соответствии с пунктом 5 ПБУ 5/01 материально-производственные запасы (далее - МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, порядок формирования которой зависит от способа их поступления в организацию.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 в качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи;
- активы, предназначенные для продажи;
- активы, используемые для управленческих нужд.

Частью материально-производственных запасов является готовая продукция и товары.

Пунктом 25 ПБУ 5/01 установлено, что МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

При расчете текущей рыночной стоимости МПЗ принимаются во внимание следующие факты:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- назначение МПЗ;

- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используются сырье, материалы и другие МПЗ. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Учитывая, что

1- МПЗ, приобретенные ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» являются материалами, предназначенными для использования в качестве запасных частей и комплектующих деталей при оказании производственных услуг. Сами материалы для продажи не предназначаются.

2-ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» заключены долгосрочные договоры на оказание услуг, стоимость которых рассчитана на весь срок действия контракта и рыночным колебаниям не подвержена.

3-Услуги оказываются с помощью специально купленного для этих целей оборудования. Данное оборудование, как правило, обслуживается специальными компаниями и подразумевает использование оригинальных расходных материалов и материалов для ремонта, часть из которых была приобретена в рамках договора поставки оборудования.

4-Модернизация оборудования на весь срок его службы не предполагается, именно закупленные материалы необходимы для его функционирования и они не могут быть заменены на более современные без проведения специального тестирования. Оборудование в течение срока действия контракта так же может заменяться только на аналогичное.

используемые МПЗ не могут оцениваться по рыночной стоимости в целях оценки их балансовой стоимости на конец отчетного периода. Единственная оценка МПЗ, которая может повлиять на их стоимость это проверка на полную или частичную потерю своих первоначальных качеств, что может помешать их использованию в производстве. Данная проверка была проведена во время проведения ежегодной инвентаризации материалов. Комиссией подтверждено, что своих первоначальных свойств материалы не потеряли. Соответственно, необходимость в создании резерва под обесценивание материально-производственных запасов отсутствует.

Кроме того, основная часть ТМЦ, которая находится на складе и купленная как обязательный запас, который должен находиться на складе весь срок работы оборудования закупалась за ЕВРО. Учитывая рос курса ЕВРО можно точно утверждать, что рублевая стоимость аналогичных ТМЦ на текущий момент времени значительно выросла.

С 01.01.2021 Общество при учете МПЗ будет применять ФСБУ 5/2019 перспективно.

3.4 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.5 Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути.

3.6 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

Расходы по займам признаются прочими расходами в момент их фактического осуществления.

3.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы").

3.8. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по итогам инвентаризации и оценкой вероятности погашения долга.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников ежемесячно. Оклад в разрезе по каждому сотруднику умножается на количество дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику, делится на среднемесячное (среднеквартальное, среднегодовое) количество дней. Полученный результат увеличивается на ставку

страховых взносов (включая тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Полученный по каждому сотруднику результат суммируется.

Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта в п. 6 пояснительной записки

Общество создает резерв на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год в бухгалтерском и налоговом учете.

3.10. Доходы от реализации

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

3.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций» и ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 № 32н и от 06.05.1999 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 9/99, ПБУ 10/99) и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н (редакция от 20.11.2018)

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

Информация о временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто..

3.14. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

Движения денежных средств по расчетам с взаимозависимыми лицами раскрыты в таблице:

Наименование юридического лица (страна)	ДК Энергия	DALKIA	Dalkia Biogaz	Представительство ЭДФ Москва	ЭДФ (Франция)	ДК Энергия	ЭДФ Сети Восток	
Характер отношений	Материнская компания	Компания группы	Компания группы	Компания группы	Контролирующая компания группы	Материнская компания	Компания группы	
Вид операций	Выплата суммы кредита и проценты за Краткосрочный кредит в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по оказанию содействия в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по общему содействию в деятельности компании оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Услуги агентские оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Услуги аренды персонала оказаны в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Договор аренды	Договор аренды	
Вид расчетов	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	
Сумма (тыс. руб.) платежи всего.	162 586	8 764			-	-	-	
Сумма (тыс. руб.) поступления всего		-	-	-	-	487	462	-

4. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2019 г. остаточная стоимость собственных основных средств составляла 524 343 тыс. руб. (31.12.2019: 723 851 тыс. руб.).

Остаточная стоимость арендованных основных средств составила на 31.12.20 26 154 тыс руб (на 31.12.19: 30 641 тыс руб)

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части основных средств приведена в разделе № 2.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020» в табличной форме.

4.2. Запасы

Запасы на 31.12.2020 составляют 28 126 тыс. руб. (31.12.2019: 28 060 тыс. руб.).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части запасов приведена в разделе № 4.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год» в табличной форме.

4.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	4 440	4 608
Прочие	131	2
Итого прочие оборотные активы	4 571	4 610

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020: 147 712 тыс. руб (31.12.2019 составляет 152 309 тыс. руб.).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части дебиторской задолженности приведена в разделе № 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год» в табличной форме.

4.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 49 377 тыс. руб. (31.12.2019: 49 377 тыс. руб.).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части кредиторской задолженности приведена в разделе № 5.3. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год» в табличной форме.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
Выручка от продаж	637 462	620 114

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в пункте 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в табличной форме.

4.8. Прочие доходы и расходы

В течение 2019 и 2020 годов были произведены следующие виды прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	За 2019 год	За 2020 год
Проценты к получению строка 2320 ОФР	7 110	3 866
Курсовые разницы	3 009	1 731
Резерв сомнительных долгов	864	0
Прочие	3235	7 495
Доходы связанные с реализацией ОС	43 352	0
Прочие доходы строка 2340 ОФР	48 273	9 226

Прочие расходы	За 2019 год	За 2020 год
Проценты к уплате строка 2330 ОФР	(34 302)	(4 800)
Курсовые разницы	(1 463)	(4 587)
Налоги и сборы	(36)	(775)
Расходы связанные с реализацией ОС	(7 668)	0
Убыток прошлых лет	(37 346)	0
Прочие	(7 036)	(5 897)
Прочие расходы строка 2350 ОФР	(51 361)	(11 259)

4.9. Отложенные налоговые активы и налог на прибыль

В 2019 году Обществом получена прибыль, определяемая в целях налогообложения в сумме 52 495 тыс. руб. В 2020 году Обществом получена прибыль, определяемая в целях налогообложения в сумме 90 217 тыс. руб.

В целях отражения вычитаемой временной разницы в части убытка, перенесенного на будущее, Общество отражает в бухгалтерском учете отложенный налоговый актив с суммы убытка, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При использовании налогового убытка отложенный налоговый актив погашается

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Постоянные разницы текущего отчетного периода представляют собой расходы, которые не могут быть приняты для целей уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль: сверхнормативные расходы, пени.

Отложенные налоговые активы в 2019 и 2020 году образовались преимущественно в результате полученных за прошлые периоды убытков, используемых в 2020, 2019 годах

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тыс. руб.):

Вид активов и обязательств	на 01.01.19 Баланс	Начислено за 2019	на 31.12.19 Баланс
Внеоборотные активы	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0
Основные средства	12 916	(1159)	11 757
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0
Расходы будущих периодов	85 328	(10 499)	74 829
Резервы сомнительных долгов	173	(134)	39
Итого	98 418	(11 793)	86 625

Вид активов и обязательств	на 01.01.20 Баланс	Начислено за 2020	на 31.12.20 Баланс
Внеоборотные активы	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0
Основные средства	11757	2 149	13 906
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0
Расходы будущих периодов	74 829	(18 043)	56 786
Резервы сомнительных долгов	39	(39)	0
Итого	86 625	(15 933)	70 692

Отложенные налоговые обязательства отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой (в тыс. руб.):

Виды активов и обязательств	на 01.01.2019	начислено	на 31.12.2019
Основные средства	14355	(2 505)	11 850
Итого	14355	(2 505)	11 850

Виды активов и обязательств	на 01.01.2020	начислено	на 31.12.2020
Основные средства	11 850	(2 443)	9 407
Итого	11 850	(2 443)	9 407

4.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 758 417 тыс. руб (Сумма УК 1 162 498 тыс. руб. была уменьшена на сумму накопленного убытка 404 081 тыс. руб. решением единственного участника Общества от 13.08.2019).

Номинальная стоимость доли единственного Участника Общества равна 758 417 тыс. руб. Что составляет 100 % Уставного капитала. Уставный капитал внесен денежными средствами, задолженность учредителя перед обществом по погашению уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

В 2020 году Общество производило начисление и выплату дивидендов в сумме 67 094 тыс руб

4.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н).

5. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

5.1. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Связанными сторонами Общества являются предприятия группы компаний, находящиеся под общим контролем корпорации ELECTRICITE DE FRANCE SA, а также ключевой управленческий персонал Общества.

Основным хозяйственным обществом по состоянию на 31.12.2020 является ООО «ДК Энергия РУС». Информация о связанных сторонах размещена на официальном сайте <http://edf.com/>.

Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме ожидаются к оплате в течение 2020 года. Цены по расчетам со связанными сторонами установлены в соответствии с обычными условиями торгового оборота на основе заключенных договоров.

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблицах ниже:

Наименование юридического лица (страна)	DALKIA	DALKIA	Далкия Биогаз	Представительство ЭДФ Москва	ЭДФ (Франция)	ДК Энергия	ЭДФ Сети Восток
Характер отношений	Компания группы	Компания группы	Компания группы	Компания группы	Контролирующая компания группы	Материнская компания	Компания группы
Вид операций	Банковская гарантия в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по оказанию содействия в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по общему содействию в деятельности компаний оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Услуги агентские оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Услуги аренды персонала оказаны в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Договор аренды	Договор аренды
Вид расчетов	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 01.01.2019г.	5 300	7 072	594	0	0	0	0
Сумма (тыс. руб.) возникло в 2019г.	883	7 508	41	4 830	0	486	462
Сумма (тыс. руб.) погашено в 2019г.	5 300	7 092	636	4 830	0	365	346
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 31.12.2019г.	883	7 489	0	0	0	121	116

Наименование юридического лица (страна)	DALKIA	DALKIA	Dalkia Biogaz	Представительство ЭДФ Москва	ДК Энергия	ДК Энергия	ЭДФ Сети Восток
Характер отношений	Компания группы	Компания группы	Компания группы	Компания группы	Материнская компания	Материнская компания	Компания группы
Вид операций	Банковская гарантия в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по оказанию содействия в интересах ООО «ДАЛЬКИЯ РУС»	Услуги по общему содействию в деятельности компаний оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Услуги аренды офиса оказаны в интересах ДАЛЬКИЯ РУС ООО	Сублицензионный договор	Договор аренды	Договор аренды
Вид расчетов	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный	Безналичный
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 01.01.2020г.	883	7 489	0	0	0	121	116
Сумма (тыс. руб.) возникло в 2020г.	40	9 260	0	0	3 711	487	462
Сумма (тыс. руб.) погашено в 2020г.	0	8 572	0	0	3 711	487	462
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 31.12.2020г.	923	6 801	0	0	10	121	116

30.07.2019 ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» был получен краткосрочный кредит в размере 90 000 тыс рублей от единственного учредителя ООО «ДК Энергия РУС», который был погашен в 2020 году (29.07.2020) по сроку договора.

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течении 2019 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	За 2019 г.	За 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения:	20 911	21 710
оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	21 044	21 541
из них, отпускные	1 553	431
доходы в натуральной форме и сверхнормативные суточные, начисленные на них взносы	133	169

У Общества отсутствуют обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу.

6. Оценочные обязательства и резервы

Общество на 31.12.2019 г. скорректировало резерв по сомнительной задолженности по контрагентам, сумма резерва составляет 193 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. резерв сомнительной задолженности в сумме 193 тыс рублей был восстановлен. Резерв на 31.12.2020 не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

На 31.12.19 Обществом был скорректирован резерв под отпуска , сумма резерва составила 4 811 тыс рублей

На 31.12.20 резерв под отпуска составлял 7 365 тыс рублей

На 31.12.2019 у Общества имелся созданный ранее резерв под ожидаемые расходы EDF в сумме 593 тыс руб. На 31.12.2020 сумма резерва сохранена без изменений.

Изменений иных оценочных значений Общество в 2020 году не производило

7. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

8. Прочие пояснения

8.1. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год:

01.02.2020 заканчивается договор с АО «ТАГМЕТ». 04.02.2021 планируется передача оборудования по расчетной стоимости.

Обществом планируется подписать договор с ПАО АВТОВАЗ на продление срока эксплуатации КС 2,3,5.

В связи с расторжением контракта с компанией MAPC в сентябре 2019 и отсутствием деятельности в данном подразделении Общество планирует закрыть отделение в станции Грушевская в течении 2021 года.

8.2. Информация по непрерывной деятельности

ООО «ДАЛЬКИЯ РУС» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем. Участник Общества осуществляет регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования текущей коммерческой деятельности Общества. Предполагаемая выручка общества в соответствии с действующими контрактами составит

Покупатель/год	2021	2022
АВТОВАЗ	348 948	349 797
НЭВЗ	33 058	34 383
ДАНОН Ялutorовск	98 212	99 559
ДАНОН Саранск	62 016	62 774
ТАГМЕТ	363	0
Итого	542 597	546 513

8.3 Иски и судебные решения

2020 год

Исков и судебных решений по компании не было

2019 год

Исков и судебных решений по компании не было

8.4 Расшифровка значимых событий

Обществом в 2020 году был досрочно погашен кредит Банка Натиксис в сумме 161 175 тыс. руб.

8.5 Влияние COVID 19

В связи с пандемией 2020 года компанией были понесены дополнительные расходы

Дезинфекция помещений	374 190,27
перчатки, термометры, защитные экраны для лица, моющие/дезинфицирующие средства, продукты питания и др	83 208,13
Медицинские анализы на антитела	340 229,00
Медицинские маски, респираторы	666 629,40
Антибактериальные гели	67 141,54
Доставка медицинских масок	11 492,90
Перегородки и защитный экран	134 129,00
брошюры	50 885,14
ВСЕГО	1 727 905,38

Вместе с тем часть расходов, такие как представительские и командировочные были значительно снижены по сравнению с запланированными и аналогичными за 2019 год

Командировочные

Год/вид расходов	2019	2020
командировочные	8 317	2 034

представительские	1 401	350
-------------------	-------	-----

Учитывая, что уровня снижения выручки не произошло, можно сказать, что влияние Ковид на деятельность компании положительное в части снижения расходов и незначительное. Оценить уровень потенциальных потерь от снижения активности компании во время пандемии на текущий момент не представляется возможным.

9. Корректировки сравнительных показателей

Изменения сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 в бухгалтерской отчетности за 2018 год по сравнению с данными бухгалтерского баланса на 31.12.2016, 31.12.2017 отраженными в бухгалтерской отчетности за 2016 и 2017 годы год приведены в таблицах ниже (в тыс.руб.)

9.1 Корректировка сравнительных показателей из-за исправления ошибок

В связи с корректировкой стоимости основных средств, ОНА и ОНО был произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017. В таблице представлены данные бухгалтерского баланса на 31.12.2016 и 31.12.2017 в отчетности за 2018 год в сравнении с данными бухгалтерского баланса на 31.12.2016 и 31.12.2017 в отчетности за 2016, 2017 годы в связи с внесением корректировок.

Корректировки сравнительных показателей за 2016 год отражены в данном документе, так как позволяют объяснить расхождения показателей за 2017 год

Строка баланса	Код строки	Сумма на 31.12.2016 по отчетности 2018 года	Сумма на 31.12.2016 по отчетности 2016 года	Сумма корректировки	Описание корректировки
Основные средства	1150	1 375 231	1 394 883	(19 652)	Исправление ошибок, суммы проведены через счет 84
Отложенные налоговые активы	1180	103 565	112 108	(8 543)	Исправление ошибок, суммы проведены через счет 84
Итого по разделу I	1100	-	-	(28 195)	
БАЛАНС	1600	-	-	(28 195)	
Нераспределенная прибыль	1370	(397 506)	(379 309)	18 197	Исправление ошибок, суммы проведены через счет 84
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 541	29 540	9 998	Исправление ошибок, суммы проведены через счет 84
Итого по разделу V	1500	-	-	28 195	
БАЛАНС	1700	-	-	28 195	

Корректировки вызваны изменением в методологии учета ОС и расчета процентов, капитализированных на стоимость ОС. Корректировки внесены 31.12.2016 и включают перерасчет всех указанных в таблицах показателей с 01.01.2010 по 31.12.2016 год.

Основные средства	Машины и оборудование	Сооружения	Здания	Другие виды ОС	Транспортные средства	Инвентарь	Офисное оборудование	Итого
До корректировки	1 646 037	225 663	37 310	150 727	880	691	798	2 062 105
Корректировка	22 255	(3 289)	(167)	(23 926)	-	-	-	(5 127)
После корректировки	1 668 292	222 373	37 143	126 801	880	691	798	2 056 978

Амортизация	Машины и оборудование	Сооружения	Здания	Другие виды ОС	Транспортные средства	Инвентарь	Офисное оборудование	Итого
До корректировки	538 450	47 872	13 805	65 993	657	363	477	667 617
Корректировка	25 549	(931)	46	(10 139)	-	-	-	14 525
После корректировки	563 999	46 941	13 851	55 854	657	363	477	682 142

Строка баланса	Код строки	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2017 года	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2018 года и 2019	Сумма корректировки	Описание корректировки
Основные средства	1150	1 162 401	1 145 867	(16 534)	(19 652) + 3 118 изменение суммы начисленной за 2017 год амортизации в результате корректировки стоимости ОС 31.12.2016 проведена через ОФР
В том числе основные средства организации	11501	1 162 006	1 145 472	(16 534)	
Отложенные налоговые активы	1180	117 990	105 094	(12 896)	(8 543) корректировка за 2016 год, (4 353) корректировка за 2017 год проведена через ОФР
Итого по разделу I	1100	-	-	(29 430)	
Дебиторская задолженность	1230	170 182	168 678	(1 504)	Уменьшение дебиторской задолженности одновременно с кредиторской
Итого по разделу II	1200	-	-	(1 504)	
БАЛАНС	1600	1 556 429	1 554 925	(30 934)	
Нераспределенная прибыль	1370	(412 929)	(429 398)	16 469	
Итого по разделу III		-	-	16 469	
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 453	16 831	12 622	9 998 корректировка за 2016 год, 2 624 изменение за 2017 год
Итого по разделу IV	1400			12 622	
Кредиторская задолженность	1520	72 317	70 474	1 843	345 перерасчет суммы задолженности, 1 504 уменьшение кредиторской задолженности одновременно с дебиторской
Итого по разделу V				1 843	
БАЛАНС	1700	-	-	30 934	

Строка баланса	Код строки	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2017 года	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2018 года и 2019	Сумма корректировки	Описание корректировки
----------------	------------	---------------------------------------------	----------------------------------------------------	---------------------	------------------------

Дебиторская задолженность	1230	170 182	168 678	(1 504)	
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	142 520	143 700	1 180	
Расчеты по налогам и сборам	12302	15 623	14 119	(1 504)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	49	49	0	
Расчеты с подотчетными лицам	12304	190	0	(190)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 936	946	(990)	
Авансы выданные	12399	9 864	9 864	0	

Строка баланса	Код строки	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2017 года	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2018 года и 2019	Сумма корректировки	Описание корректировки
Кредиторская задолженность	1520	71 972	70 474	(1498)	
в том числе:				334	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	35 887	36 221		
Расчеты по налогам и сборам	15202	29 360	27 515	(1845)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	3 196	3 196	0	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 529	3 529	10	
Расчеты с подотчетными лицами	15205	0	3	3	

Корректировки ОФР

Строка ОФР	Код строки	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2017 года	Сумма на 31.12.2017 по отчетности 2018 года	Сумма корректировки	Описание корректировки
Себестоимость продаж	2120	(365 497)	(370 458)	4 961	3 118 амортизация, 1 843 налог на имущество
Валовая прибыль (убыток)	2100	(255 336)	(260 297)	4 961	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	50 177	55 138	4 961	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(38 823)	(33 862)	4 961	
Текущий налог на прибыль	2410	(766)	(2270)	(1 504)	
ПНА	2421	(2 561)	(4 803)	(2 242)	
Изменение ОНО	2430	87	2 710	2 624	
Изменение ОНА	2450	5 882	1 530	(4 353)	
Чистая прибыль	2400	(33 620)	(31 892)	1 728	

9.2 Реклассификация с целью соблюдения сопоставимости

Для соблюдения принципа сопоставимости данных форм отчетности была произведена реклассификация части расходов будущих периодов ранее указанных в строке 1210 Баланса Запасы за период 2016,2017 годы в строку 1260 Прочие оборотные активы

Результат произведенных реклассификаций представлен в таблицах ниже.

Строка бухгалтерского баланса.	Код строки	Сумма на 31.12.2017 по отчетности за 2017	Сумма на 31.12.2017 по отчетности за 2018 и 2019	Сумма корректировки
Запасы	1210	30 348	25 987	(4 361)
В том числе материалы	12101	25 987	25 987	
Прочие оборотные активы	1260	19 965	24 327	4 361
В том числе РБП	12601	19 965	24 327	

9.3 Корректировка сравнительных показателей из-за исправления ошибок с аудированной отчетностью (тыс. руб.)

Отклонения в показателях проаудированного баланса за 2017 год и баланса, сформированного Обществом за 2018 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (баланс за 2018 год)	На 31 декабря 2016 г. (баланс за 2017)	отклонения на 31.12.2016
Отложенные налоговые активы	1180	103 565	106 322	-2 757 ¹
Итого по разделу I	1100	1 478 838	1 481 596	-2 758 ¹
Прочие оборотные активы	1260	44 546	30 756	13 790 ²
Итого по разделу II	1200	637 337	623 548	13 789 ²
БАЛАНС	1600	2 116 176	2 105 144	11 032 ³
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(397 506)	(408 536)	11 030 ³
Итого по разделу III	1300	770 352	759 322	11 030 ³
БАЛАНС	1700	2 116 176	2 105 144	11 032 ³

1 - сумма 2 727 тыс. руб. является 20% от суммы 13 789 тыс. руб. (разъяснения по сумме ниже). Данная сумма была вручную внесена в отчетность за 2016 год как отложенный налоговый актив и в 2017 году должна была быть списана из состава отложенных активов. Так как сумма 13 788 тыс. руб. не могла быть признана для целей налогового учета в 2017 году, вся сумма была исключена из расчета налога на прибыль, с связи с чем сумма ОНА в размере 2 728 так же не отражалась в учете за 2017 год. Данная сумма отразилась как ПНР.

2 - Исправление ошибки прошлых лет. Сумма 13 789 тыс. руб. сложилась из затрат на потенциальные проекты, ранее отраженных в составе РБП на счет 97 подлежащие списанию в прошлые периоды.

3 - сумма 11 062 тыс. руб. является разницей между 13 789 тыс. руб. и 2 727 тыс. руб.

Отклонения в показателях проаудированного отчета о финансовых результатах за 2017 год и отчета о финансовых результатах, сформированного Обществом за 2018 год

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г. (отчетность 2018)	За январь-декабрь 2017 (отчетность 2017)	Отклонение
Коммерческие расходы	2210	0	(12 370)	12 370 ⁴
Управленческие расходы	2220	(205 158)	(179 001)	-26 158 ⁵
Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 138	68 926	-13 788 ²
Прочие доходы	23401	1 103	2 061	-958 ⁶
Прочие расходы	23501	(1 252)	(2 580)	1 328 ⁶
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(33 862)	(20 075)	-13 787 ²
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 803)	(2 044)	-2 759 ¹
Прочее	2460		(2 728)	2 728 ¹
Чистая прибыль (убыток)	2400	(31 892)	(20 832)	-11 060 ³

1 - сумма 2 727 тыс. руб. является 20% от суммы 13 789 тыс. руб. (разъяснения по сумме ниже). Данная сумма была вручную внесена в отчетность за 2016 год как отложенный налоговый актив и в 2017 году должна была быть списана из состава отложенных активов. Так как сумма 13 788 тыс. руб. не могла быть признана для целей налогового учета в 2017 году, вся сумма была исключена из расчета налога на прибыль, с связи с чем сумма ОНА в размере 2 728 так же не отражалась в учете за 2017 год. Данная сумма отразилась как ПНР.

2 - Исправление ошибки прошлых лет. Сумма 13 789 тыс. руб. сложилась из затрат на потенциальные проекты, ранее отраженных в составе РБП на счет 97 подлежащие списанию в прошлые периоды.

3 - сумма 11 062 тыс. руб. является разницей между 13 789 тыс. руб. и 2 727 тыс. руб.

4 - расходы в сумме 12370 были выделены как коммерческие расходы. Однако, в дальнейшем было принято решение, что данные расходы относятся к управленческим расходам, так как являются расходами по коммерческому отделу и учитываются на счете 26, а не 43. Так как подобная трактовка согласовывается со стандартами МСФО, а не РСБУ для отчетов за 2018 год подобная разбивка не проводилась.

5 - сумма 26 158 тыс. руб.- сложение сумм 12370 тыс. руб. и 13 788 тыс. руб.

6 - отклонения в результате пересчета курсовых разниц в связи с уточнением курсов валют.

Отклонения в показателях проаудированного отчета о движении капитала за 2017 год и отчета о движении капитала, сформированного Обществом за 2018 год

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3 100	1 162 498	0	5 360	0	(397 506)	770 352
По данным отчетности за 2017 отклонение		1 162 498		5 360		(408 536)	759 322
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	11 030	11 030 ³
По данным отчетности за 2017 отклонение						(31 892)	(31 892)
убыток	3221	X	X	X	X	(20 832)	(20 832)
По данным отчетности за 2017 отклонение						-11 060	-11 060 ³
Чистые активы	3600					(31 892)	(31 892)
По данным отчетности за 2017 отклонение						(20 832)	(20 832)
			738 460	770 352		-11 060	-11 060 ³
			738 490	759 322			
				11 060			

1 - сумма 2 727 тыс. руб. является 20% от суммы 13 789 тыс. руб. (разъяснения по сумме ниже). Данная сумма была вручную внесена в отчетность за 2016 год как отложенный налоговый актив и в 2017 году должна была быть списана из состава отложенных активов. Так как сумма 13 788 тыс. руб. не могла быть признана для целей налогового учета в 2017 году, вся сумма была исключена из расчета налога на прибыль, с связи с чем сумма ОНА в размере 2 728 тыс. руб. сложилась в учете за 2017 год. Данная сумма отразилась как ПНР.

2 - Исправление ошибки прошлых лет. Сумма 13 789 тыс. руб. сложилась из затрат на потенциальные проекты, ранее отраженных в составе РБП на счет 97 подлежащие списанию в прошлые периоды.

3 - сумма 11 062 тыс. руб. является разницей между 13 789 тыс. руб. и 2 727 тыс. руб.

9.2 Корректировка сравнительных показателей при применении нового стандарта Аренда (ФСБУ 25/2018) ретроспективно с целью соблюдения сопоставимости

Строка бухгалтерского баланса.	Код строки	Сумма на 31.12.2019 по отчетности за 2019 год	Сумма корректировок и	Сумма на 31.12.2019 по отчетности за 2020 год	Сумма на 31.12.2019 по отчетности за 2018 год	Сумма корректировки	Сумма на 31.12.2020 по отчетности за 2018 год
Основные средства	1150	723 851	30 641	754 492	927 957	34 800	962 757
Арендованные ОС	11504	0	30 641	30 641	0	34 800	34 800
Оценочные обязательства	1540	6 271	4 486	10 757	12 228	4 159	16 387
Оценочные обязательства	1430	0	26 154	26 154	0	30640	30 640
Итого по разделу 1	1100	812 336	30 641	842 977	1 030 915	34 800	1 065 715
Баланс	1600	1 163 087	30 641	1 193 728	1 327 212	34 800	1 362 012
Итого по разделу IV	1 400	80 925	26 154	107 079	253 308	30 640	283 948
Итого по разделу V	1500	251 291	4 486	255 777	310 127	4 159	314 286
Баланс	1700	1 163 087	30 641	1 193 728	1 327 212	34800	1 362 012

Пояснение раздел 6 Строка	Код строки	Сумма на 31.12.2019 по отчетности за 2019 год	Сумма корректировок и	Сумма на 31.12.2019 по отчетности за 2020 год
Амортизация		206 480	4 160	210 640
Прочие затраты		145 559	(4160)	141 399
Баланс	1700	1 163 087	30 641	1 193 728

«01» марта 2021г.



Генеральный директор _____ Гэ Паскаль Морис Рене