

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью
«Энергетические технологии»**

Содержание

1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	4
1.2. Численность работников	4
1.3. Информация об органах управления Общества	4
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утверждённые учётной политикой.....	5
2.1. Способы ведения учета	5
2.1.1. Основные средства	5
2.1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	6
2.1.3. Финансовые вложения	6
2.1.4. Материально-производственные запасы.....	7
2.1.5. Оценочные и условные обязательства	7
2.1.6. Отложенные налоги.....	8
2.1.7. Признание доходов (выручка и прочие доходы).....	8
2.1.8. Признание расходов	8
2.1.9. Займы и кредиты.....	9
3. Информация об отдельных активах и обязательствах.....	9
3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	9
3.1.1. Величина курсовых разниц	10
3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчётную дату	10
3.2. Основные средства	11
3.2.1. Движение основных средств	11
3.3. Запасы, прочие оборотные активы.....	12
3.3.1. Запасы	12
3.3.2. НДС по приобретённым ценностям.....	12
3.3.3. Прочие оборотные активы.....	12
3.4. Дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты	12
3.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность	12
3.4.2. Денежные средства и их эквиваленты.....	13
3.5. Уставный капитал	13
3.6. Нераспределённая прибыль	13
3.7. Кредиторская задолженность	13
3.7.1. Кредиты и займы	13
3.7.2. Проценты по кредитам и займам	14
3.7.3. Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	14
3.7.4. Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	14
3.8. Налог на прибыль	15
3.9. Выручка и прочие доходы	15
3.9.1. Структура доходов по обычным видам деятельности	15

3.9.2.	Прочие доходы.....	16
3.10.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	16
3.10.1.	Себестоимость.....	16
3.10.2.	Информация о прочих расходах.....	16
3.11.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	17
3.11.1.	Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности).....	17
3.11.2.	Раскрытие информации об отраслевых рисках:	17
3.11.3.	Раскрытие информации о валютных рисках:	17
3.11.4.	Раскрытие информации о кредитных рисках:.....	18
3.11.5.	Раскрытие информации о риске ликвидности:	18
4.	Информация о связанных сторонах	18
4.1.1.	Перечень связанных сторон	19
4.1.2.	Операции, проведенные со связанными сторонами	20
4.1.3.	Незавершённые операции со связанными сторонами	20
4.1.4.	Поступления/перечисления денежных средств связанным сторонам	20
4.1.5.	Выплаты, осуществлённые основному управленческому персоналу	21
5.	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	21
5.1.1.	Оценочные обязательства.....	21
5.1.2.	Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций	21
5.1.3.	Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем).....	21
6.	События после отчётной даты.....	21

1. Краткая характеристика деятельности

ООО «ЭнергоТех» - российская инжиниринговая компания, специализирующаяся на проектировании, монтаже и обслуживании систем энергоснабжения. Компания имеет многолетний опыт сотрудничества с ведущими российскими системными интеграторами и выполняет проекты для крупнейших российских заказчиков.

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетические технологии»
Краткое наименование	ООО «Энерготех»
ИНН	7736204341
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
ОКПО	42931244
ОГРН	1157746292780
Местонахождение	115230, город Москва, проезд Электролитный, дом 3, строение 2, комнаты 26-37

1.2. Численность работников

Среднегодовая численность работников		Численность работников	
2020	2019	На 31.12.2020	На 31.12.2019
66	62	66	65

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	ООО «Мерлион» – 80 % Савранская Кристина Викторовна - 20 %	Определение основных направлений деятельности, изменение устава, образование исполнительных органов, утверждение годовых отчётов, принятие решение о распределении прибыли, принятие решение о реорганизации
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Иванов Геннадий Михайлович – с 06.10.2020 г.	Совершает сделки от имени Общества, издаёт приказы о назначении на должности работников, иные действия в соответствии с Уставом Общества
Единоличный исполнительный орган	Директор	Базилевич Вячеслав Георгиевич – с 17.07.2020 г.	Руководит текущей деятельностью Общества исключительно в части защиты государственной тайны, выступая при этом от имени Общества без доверенности.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утверждённой руководителем организации Учётной политики.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утверждённые учётной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учёт основных средств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учёт в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация по всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а также за исключением производственного и хозяйственного инвентаря, начисляется линейным способом. Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря, включённого в состав ОС, начисляется единовременно в размере первоначальной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учёту.

Срок полезного использования для приобретённых объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования основных средств.

При этом, в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учёту.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств, представлены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов ОС, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	3
Офисное оборудование	2
Транспортные средства	3-5

2.1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчётов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчёте о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчётом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчётные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчёта о движении денежных средств.

В отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчёте о движении денежных средств.

В отчёте о движении денежных средств отдельной строкой в составе платежей по текущей деятельности за 2019 год выделены суммы остатков денежных средств на расчётном счёте, открытом в ПАО Банк «ЮГРА», включённые в перечень требований кредиторов. С 28.07.2017 у ПАО Банк «ЮГРА» отозвана лицензия на осуществление банковских операций

2.1.3. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учётной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

По состоянию на 31 декабря каждого отчётного года, а также на отчётные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

В течение отчётного периода отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.4. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утверждённым приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов, утверждёнными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов и товаров соответственно, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы, понесённые в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов и товаров соответственно.

При отпуске материалов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Незавершённое производство на отчётную дату отражается в бухгалтерском учёте по фактически произведённым затратам.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на её изготовление.

2.1.5. Оценочные и условные обязательства

Учёт оценочных и условных обязательств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждённым Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. Расчёт оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется ежегодно исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

В случае, если на отчётную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчётную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Полученные и выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей учитываются в размере, определённом в договорах залога, поручительства и т.п.

В случае, если договорами залога, поручительства сумма поручительства не определена, то сумма поручительства отражается в сумме обеспечиваемого обязательства.

2.1.6. *Отложенные налоги*

Учёт отложенных налогов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.1.7. *Признание доходов (выручка и прочие доходы)*

Учёт выручки и прочих доходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от проектирования, разработки, монтажа и обслуживания систем энергоснабжения.

Все остальные доходы считаются прочими в строке «Прочие доходы».

Выручка признается в том отчётном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка по договорам, сроки начала и окончания работ по которым, приходятся на разные отчётные годы, признается способом «по мере готовности» путём определения степени завершенности работ на отчётную дату как долю, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении в общем объёме работ по договору.

Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчётные периоды, учитываются как прочие доходы.

2.1.8. *Признание расходов*

Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

Расходы признаются таковыми в том отчётном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является проектирование, разработка, монтаж и обслуживание систем энергоснабжения.

Прямыми расходами являются расходы, связанные непосредственно с ведением основного вида деятельности и учитываются на счёте 20 «Основное производство». Аналитический учёт ведётся по видам затрат.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счёта 90 "Продажи".

Управленческие расходы, учитываемые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» включаются на конец каждого отчётного периода в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства, также вспомогательных и обслуживающих производств, распределяясь пропорционально сумме понесённых в отчётном периоде прямых затрат на производство между видами продукции (работ, услуг) изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи.

Косвенные расходы в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществлённых в отношении каждого объекта строительства за отчётный период.

2.1.9. Займы и кредиты

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заёмные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты. В составе краткосрочных заёмных обязательств отражаются также заёмные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Дополнительные расходы по полученным займам и кредитам, а именно: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); комиссионные сборы; иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), - включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) признаются в составе прочих расходов в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства,

подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчёт производится по такому курсу.

3.1.1. Величина курсовых разниц

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	2020 год	2019 год
Образовавшиеся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях	(2 339)	(1 953)

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчётную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

3.2. Основные средства

3.2.1. Движение основных средств

(тыс. руб.)										
	На 31.12.19		За период						На 31.12.20	
Вид (группа) ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Перевод в состав собственных		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Собственные объекты основных средств										
Машины и оборудование	2 356	(433)	1 151	-	-	862	652	(553)	4 368	(1 639)
Офисное оборудование	687	(663)	15 644	-	-	-	-	(31)	16 331	(693)
Транспортные средства	1 958	(1 700)	-	-	-	4 092	4 548	270	6 050	(5 977)
Итого	5 001	(2 796)	16 794	-	-	4 954	5 200	(313)	26 749	(8 309)
Объекты основных средств, полученные в лизинг										
Машины и оборудование	862	(396)	-	-	-	(862)	(652)	(256)	-	-
Транспортные средства	4 092	(3 564)	-	-	-	(4 092)	(3 896)	(332)	-	-
Итого	4 954	(3 960)	-	-	-	(4 954)	(4 548)	(588)	-	-
Итого основные средства	9 955	(6 756)	16 794	-	-	-	652	(901)	26 749	(8 309)

	На 31.12.18		За период						На 31.12.19	
Вид (группа) ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Перевод в состав собственных		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Собственные объекты основных средств										
Машины и оборудование	461	(323)	1 895	-	-	-	-	(110)	2 356	(433)
Офисное оборудование	687	(590)	-	-	-	-	-	(73)	687	(663)
Транспортные средства	237	(73)	-	-	-	1 720	1 116	(511)	1 958	(1 700)
Итого	1 386	(985)	1 895	-	-	1 720	1 116	(695)	5 001	(2 796)
Объекты основных средств, полученные в лизинг										
Машины и оборудование	862	(116)	-	-	-	-	-	(280)	862	(396)
Транспортные средства	5 813	(3 260)	-	-	-	(1 720)	(1 116)	(1 420)	4 092	(3 564)
Итого	6 674	(3 376)	-	-	-	(1 720)	(1 116)	(1 700)	4 954	(3 960)
Итого основные средства	8 060	(4 361)	1 895	-	-	-	-	(2 394)	9 955	(6 756)

3.3. Запасы, прочие оборотные активы

3.3.1. Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

МПЗ	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товары для перепродажи на складе:	461	10	13 623
Полуфабрикаты	-		5 081
Материалы	7 246	757	2 145
Незавершённое производство	47 331	52 644	26 157
Итого	55 037	53 412	47 007

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2020 году не создавался, т.к. отсутствуют условия устойчивого снижения стоимости. Анализ на обесценение товарно-материальных ценностей проводится регулярно (ежеквартально).

3.3.2. НДС по приобретённым ценностям

По строке 1220 «НДС по приобретённым ценностям» отражён остаток налога на добавленную стоимость по приобретённым материально-производственным запасам, работам и услугам, который не принят Обществом к вычету на отчётную дату.

(тыс. руб.)

НДС по приобретённым ценностям	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по приобретённым ценностям	84	2 071	5 931
Итого	84	2 071	5 931

3.3.3. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы будущих периодов (страховые премии)	75	-	75
НДС по арендным обязательствам	-	50	401
Итого	75	50	476

3.4. Дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты

3.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Авансы поставщикам	33 460	43 769	3 658
Расчёты с покупателями и заказчиками	61 678	122 612	514 771
Выполненные работы, не сданные заказчику	29 312	-	-
Налоги и страховые взносы	73	185	83
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	154 863	125 232	119 291
Итого	279 336	231 544	637 803

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 создан на основании инвентаризации дебиторской задолженности в размере 50 800,2 тыс. руб.

В 2019 и 2018 годах резерв по сомнительным долгам не формировался, т.к. в составе дебиторской задолженности отсутствовала задолженность с признаком сомнительной. Анализ проводится на регулярной основе.

3.4.2. Денежные средства и их эквиваленты

(тыс. руб.)			
Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в банках	69 284	1 247	60 101
Переводы в пути	-	-	1
Итого	69 284	1 247	60 102

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Энерготех» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 175 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 175 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 100 тыс. руб.).

Уставный капитал Общества в мае 2019 года увеличен на 75 тыс.руб. в связи с появлением нового участника Общества Тихонова В.В. (доля 40% - 70 тыс.руб.), дополнительным вкладом Савранского П.Л. (доля 60% -105 тыс.руб.)

В июле 2019 года ООО «Мерлион» приобретена 80 % доля в ООО «Энерготех» у Тихонова В.В. (40% - 70 тыс.руб.) и Савранского П.Л. (40% - 70 тыс.руб.). Уставный капитал не изменился.

3.6. Нераспределённая прибыль

Нераспределённая прибыль ООО «Энерготех» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 42 140 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 23 133 тыс. руб., 31 декабря 2018: 20 267 тыс. руб.).

В 2020 и 2019 гг. начисления и выплаты дивидендов не было.

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Кредиты и займы

(тыс. руб.)						
Кредитор	Сроки погашения	На 31.12.2020	Получено / (погашено)	На 31.12.2019	Получено / (погашено)	На 31.12.2018
Краткосрочные кредиты и займы						
ООО "Беркс"	Займы до 1 года	-	-	-	9 600	-
			-		(9 600)	
ООО "Хаскел"	Срок до 31.12.2021	67 305	67 305	-	-	-
			-		-	
ООО "Мерлион"	Займы до 1 года	12 326	-	12 326	12 326	-
			-		-	
ООО "Технопарк "АКСИОМ"	Срок до 31.12.2021	43 727	-	43 727	43 727	
			-		-	
Итого краткосрочные кредиты и займы		123 358	-	56 053	65 653	-
			-		(9 600)	
Долгосрочные кредиты и займы						
ООО "Технопарк "АКСИОМ"	Срок до 31.12.2020	-	-	-	-	34 850
			-		(34 850)	
ООО "Хаскел"		-	356 290	67 050	75 850	-

Кредитор	Сроки погашения	На 31.12.2020	Получено / (погашено)	На 31.12.2019	Получено / (погашено)	На 31.12.2018
	Срок до 31.12.2021		(423 340)		(8 800)	
Итого долгосрочные кредиты и займы		-	423 595 (423 340)	67 050	75 850 (43 650)	34 850
Итого кредиты и займы		123 358	423 595 (423 340)	123 103	141 503 (53 250)	34 850

3.7.2. Проценты по кредитам и займам

(тыс. руб.)

Кредитор	%	Сроки погашения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО "Беркс"	10,5%	Займы до 1 года	-	-	-
ООО "Мерлион"	Беспроцентный	Займы до 1 года	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам					
ООО "Технопарк "АКСИОМ"	13%	Срок до 31.12.2020	13 896	8 211	3 040
ООО "Хаскел"	10,50%	15 месяцев	10 635	169	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам			24 531	8 380	3 040
Итого проценты по кредитам и займам			24 531	8 380	3 040

Начисленные проценты по кредитам и займам за 2020 составляют 17 597 тыс.руб. (2019 год: 5 595 тыс.руб.) и отражаются отдельной строкой в Отчёте о финансовых результатах.

3.7.3. Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	129 613	119 247	607 620
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	55 154	3 734	67 938
Налоги и сборы	24 857	4 035	9 625
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. зарплата)	5 533	5 036	4 367
Итого	215 156	132 052	689 550

3.7.4. Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства

В составе долгосрочных прочих обязательств отражены арендные обязательства по договорам лизинга:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО «Мерседес-Бенц Файнешнл Сервисес Рус»	-	-	128
ООО «Нацлизинг»	-	88	1 017
ООО «Ресо-Лизинг»	-	386	1 485
Итого	-	474	2 629

3.8. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (2019 - 20%).

(тыс. руб.)

Показатель	2020	2019	Изменение 2020 к 2019
Прибыль до налогообложения	23 800	4 306	(19 494)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	4 760	861	(3 899)
Постоянный налоговый расход (доход)	33	580	547
Изменения отложенных налоговых активов	1 315	(94)	(1 408)
Изменения отложенных налоговых обязательств	(5 081)	-	5 081
Текущий налог на прибыль	1 027	1 348	321

Движение налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых активов и обязательств представлено в таблицах ниже. Все суммы указаны в тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Остаток на начало:	5 258	5 726	1 052	1 145
Поступления ОНА	11 922	1 269	2 384	254
- резерв на отпуск	91	1 269	18	254
- основные средства	1 661	-	332	-
- дебиторская задолженность	3 475	-	695	-
- незавершенное производство	6 695	-	1 339	-
Выбытие ОНА	(5 349)	(1 737)	(1 070)	(347)
- резерв на отпуск	(5 349)	(1 737)	(1 070)	(347)
Остаток на конец	11 831	5 258	2 366	1 052

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Остаток на начало:	-	-	-	-
Поступления ОНО	25 403	-	5 081	-
- НЗП	638	-	128	-
- основные средства	337	-	67	-
- выручка, не предъявленная заказчикам	24 427	-	4 885	-
Выбытие ОНО	-	-	-	-
Остаток на конец	25 403	-	5 081	-

3.9. Выручка и прочие доходы

3.9.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Показатель	2020	2019
Выручка по обычным видам деятельности	1 000 451	201 373
Бонусы (премии), предоставленные покупателям	-	(59 997)
Итого выручка	1 000 451	141 376

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от проектирования, разработки, монтажа и обслуживания систем энергоснабжения.

3.9.2. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2020	2019
Списание кредиторской задолженности	-	17 496
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	2 220
Прочие доходы	5 484	8 095
Итого:	5 484	10 315

3.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.10.1. Себестоимость

В состав себестоимости входит себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Управленческие расходы признаются в составе себестоимости полностью в отчётном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Показатель	2020	2019
Амортизация ОС	1 556	2 394
Материальные расходы	718 453	49 403
Оплата труда	113 669	78 654
Отчисления на социальные нужды	26 057	21 490
Налоги	12	12
Прочие затраты	14 114	7713
Услуги сторонних организаций	88 616	51 617
Бонусы от поставщиков	(77 261)	(60 954)
Итого	885 215	150 329

3.10.2. Информация о прочих расходах

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2020	2019
Списание задолженности	12 283	3
Курсовые разницы	2 339	1 953
Резерв по сомнительным долгам	50 800	-
Прочие внереализационные расходы	7 626	2 104
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 520	1 295
Расходы на услуги банков	2 215	3 498
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	103
Итого:	79 323	8 957

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.11.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Компания Энерготех специализируется на решениях бесперебойного и гарантированного энергоснабжения ответственных инфраструктурных объектов, таких как центры обработки данных, спрос на которые чувствителен к изменениям экономических условий и факторов, таких как уровень инфляции, стабильность курса рубля и уровень процентных ставок.

Руководство Общества считает, что приняты максимально возможные меры для того, чтобы преодолеть негативное влияние внешних факторов и обеспечить нормальное функционирование бизнеса в текущих условиях.

3.11.2. Раскрытие информации об отраслевых рисках:

На дату подписания настоящей отчетности в связи с распространением коронавирусной инфекции усиливается подверженность компании отраслевым рискам из-за снижения покупательной способности клиентов, связанной с падением реальных доходов населения и ухудшением экономической ситуации в стране.

3.11.3. Раскрытие информации о валютных рисках:

Общество подвержено валютным рискам, связанным с тем, что Общество закупает товары за границей по договорам с нерезидентами и на внутреннем рынке РФ по договорам, выраженным в иностранной валюте. Также, Общество реализует товары на внутреннем рынке РФ по договорам, выраженным в иностранной валюте.

Колебания обменных курсов иностранных валют (доллары США, Евро) по отношению к рублю могут оказать влияние на финансовые результаты Общества.

В таблице ниже представлен максимальный риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют (тыс. руб.):

Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020				
Доллары США	-	1 070	-	1 070
Евро	20 114	58 639	(122 356)	(43 602)
Итого	20 114	59 709	(122 356)	(42 533)
На 31.12.2019				
Доллары США	-	-	-	-
Евро	4	41 350	(72 707)	(31 353)
Итого	4	41 350	(72 707)	(31 353)
На 31.12.2018				
Доллары США	-	-	-	-
Евро	5	525 300	(540 213)	(14 909)
Итого	5	525 300	(540 213)	(14 909)

В случае укрепления или ослабления российского рубля по отношению к доллару США, евро на 20%, стоимость указанных выше активов и обязательств переоценится, что приведёт к финансовым убыткам (показано с минусом) или прибылям (показано с плюсом), соответственно, в следующем размере:

	2020	2019	2018
Укрепление курса доллара США на 20%	214	-	-
Ослабление курса доллара США на 20%	(214)	-	-

	2020	2019	2018
Укрепление курса евро на 20%	(8 720)	(6 271)	(2 982)
Ослабление курса евро на 20%	8 720	6 271	2 982

На дату подписания настоящей отчетности наблюдается высокая волатильность рубля, что увеличивает валютный риск.

3.11.4. Раскрытие информации о кредитных рисках:

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражён по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	61 678	62 358	514 771
- Прочая дебиторская задолженность	217 658	169 186	123 032
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчётных и валютных счетах	69 284	1 247	60 102
Итого балансовые риски	348 619	232 791	697 906

Денежные средства и банковские депозиты. Общество размещает денежные средства (включая денежные средства с ограничением в использовании) и банковские депозиты в кредитных банковских организациях с высоким рейтингом надёжности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей по торговой и прочей дебиторской задолженности.

На дату подписания настоящей отчетности в связи с распространением коронавирусной инфекции и ухудшением экономической ситуации в стране возрастают кредитные риски компании.

3.11.5. Раскрытие информации о риске ликвидности:

Показатели ликвидности Общества находятся в пределах средних показателей ликвидности по отрасли предоставления услуг по проектированию, разработке, монтажу и обслуживанию систем энергоснабжения. Структура оборотного капитала соответствует специфике бизнеса Общества.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.1.1. Перечень связанных сторон

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Энерготех»

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций
1	Иванов Геннадий Михайлович	Генеральный директор с 06.10.2020	Выплата вознаграждений
2	Базилевич Вячеслав Георгиевич	Директор с 17.07.2020	Выплата вознаграждений
3	Савранская Кристина Викторовна	Участник Общества 20% - с 25.09.2020	Неприменимо
4	Савранский Павел Леонидович	Генеральный директор с 01.04.2015 до 28.09.2020г., участник Общества 100% - с 01.04.2015, 60% - с 31.05.2019 до 25.07.2019, 20% с 26.07.2019 по 25.09.2020г..	Выплата вознаграждений
5	Тихонов Вячеслав Владимирович	Участник Общества 40% - с 31.05.2019 до 25.07.2019	Неприменимо
6	ООО «Мерлион»	Контролирует или оказывает значительное влияние, участник Общества 80 % - с 26.07.2019	Получение займов
7	ООО «Мерлион Дистрибуция»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
8	Merlion Trade Worldwide	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
9	ООО «Ситилинк»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
10	ООО «Бюрократ»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
11	ООО «Реалист-Инвест»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
12	ООО «Сеть компьютерных клиник»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
13	ООО «Рентсофт»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
14	ООО «Велвика»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
15	Merlion Group Limited	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Неприменимо
16	ООО "Смарт-Полус"	Находится под общим контролем с 06.08.2020	Неприменимо
17	ООО «Хаскел»	Находится под общим контролем с 26.07.2019	Получение займов
18	WDF Management Limited	Находится под общим контролем с 26.07.2020	Неприменимо

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций
19	ООО «Аналитиксхаб»	Находится под общим контролем с 26.07.2021	Неприменимо
20	Карчев Олег Геннадьевич	Бенефициарный владелец с 26.07.2019	Неприменимо
21	Абрамов Алексей Петрович	Бенефициарный владелец с 26.07.2019	Неприменимо
22	Мангутов Владислав Рустамович	Бенефициарный владелец с 26.07.2019	Неприменимо

4.1.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Общества, оказывающие значительное влияние	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
2020 год		
Начисление процентов к уплате		11 913
2019 год		
Увеличение уставного капитала Общества	75	
Начисление процентов к уплате		398

4.1.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	Общества, оказывающие значительное влияние	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
31.12.2020		
Кредиты и займы полученные	12 326	77 940
31.12.2019		
Кредиты и займы полученные	12 326	67 219
31.12.2018		-

4.1.4. Поступления/перечисления денежных средств связанным сторонам

(тыс. руб.)

Виды операций	Общества, оказывающие значительное влияние	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
2020 год		
Получение кредитов и займов		423 595
Погашение кредитов и займов		423 340
Погашение процентов по кредитам и займам полученным		1 447
2019 год		

Виды операций	Общества, оказывающие значительное влияние	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Получение денежных средств в качестве вкладов в имущество Общества	75	
Получение кредитов и займов	12 326	75 850
Погашение кредитов и займов		8 800
Погашение процентов по кредитам и займам полученным		230

4.1.5. Выплаты, осуществлённые основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Выплаты, осуществлённые основному управленческому персоналу

Вид выплат:	2020	2019
Оплата труда	7 862	5 575

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и директора.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждённым приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

5.1.1. Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31.12.2020 года создан резерв по оценочным обязательствам на оплату отпусков в сумме 9 327 тыс. руб., на 31.12.2019 – 5 258 тыс.руб., на 31.12.2018 – 5 726 тыс.руб.

5.1.2. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Поручительства, выданные по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 отсутствуют.

5.1.3. Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем)

Поручительства, полученные по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 отсутствуют.

6. События после отчётной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчётной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утверждённым приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с развитием ситуации с COVID19 в Российской Федерации и мире в целом ограничительные меры продолжают действовать и в 2021 году. Последствия пандемии COVID-19 для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и её влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, определённым как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции,
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности,
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,
- перевод части сотрудников на удалённую работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Генеральный директор ООО «Энерготех»

Иванов Г. М.

15 марта 2021 года