

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энергооборудование» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергооборудование» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации. Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Энергооборудование» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2020 год. Основания для пересмотра бухгалтерской отчетности за 2020 год – технические ошибки при составлении первоначальной бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Энергооборудование».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Энергооборудование».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443082, Самарская область, город Самара, проспект Карла Маркса, 37

Фактический адрес Общества: Россия, 443082, Самарская область, город Самара, проспект Карла Маркса, 37

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 11 ноября 2009 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 005041604 от 18 ноября 2009 года за основным государственным номером – 1096311006330

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 63 № 005041604 от 18 ноября 2009 года.

Основным экономическим видом деятельности является 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- - Ремонт электрического оборудования
- - Монтаж промышленных машин и оборудования
- - Производство электроэнергии
- - Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
- - Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
- - Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
- - Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
- - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- - Строительство жилых и нежилых зданий
- - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- - Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- - Строительство местных линий электропередачи и связи
- - Производство электромонтажных работ
- - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
- - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
- - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских
- - Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе
- - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

- - Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
- - Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- - Торговля оптовая специализированная прочая
- - Торговля оптовая неспециализированная
- - Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах
- Общество вправе осуществлять и любые иные виды деятельности, прямо не оговоренные настоящим Уставом и не запрещенные действующим законодательством РФ.

Общество имеет доступ к работам:

- Устройство внутренних инженерных систем и оборудования зданий и сооружений;
- Устройство наружных электрических сетей и линий связи;
- Устройство объектов нефтяной и газовой промышленности;
- Монтажные работы;
- Пусконаладочные работы;
- Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком);
- Работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- Работы по подготовке сведений наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- Работы по подготовке технологических решений;
- Работы по организации подготовки проектной документации, привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным проектировщиком);

За период 2020 г. действовали Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

1. Свидетельство от 10.07.2015 года СРО № 0407.03-2014-6311117193-С-254;
2. Свидетельство от 06.05.2014 года СРО № П-175-6311117193-01

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (Высший орган общества);
- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2020 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Князев Андрей Валерьевич (на основании решения № 13 от 05.11.2019)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2020 – 50 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Варюшина Вера Александровна (физическое лицо)	100%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2020 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 31 человек.

1.5. Сведения об аудитор Общества.

В 2020 году Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество в 2020 г. имело обособленное подразделение: Обособленное подразделение ООО «Энергооборудование», адрес: 443080, Самарская область, город Самара, ул. Революционная, д. 70. Уведомление о постановке на учет № 1457316 от 06.03.2014 г. выдано Инспекцией ФНС по Октябрьскому району г. Самары. Присвоен КПП 631645001. Обособленное подразделение закрыто 12.12.2020 г.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;

- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год. В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности, исправление ошибок в бухгалтерской отчетности и бухгалтерском учете.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности возникла необходимость корректировки сопоставимых показателей бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2020 год, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

3.1. По результатам аудиторской проверки за 2019 г. возникла необходимость внесения изменений в Отчет об изменениях капитала в связи с исправлением технической ошибки, допущенной при составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год.

1. По строке 3310 и 3313 отчета об изменениях капитала в порядке исправления технической ошибки в бухгалтерской отчетности за 2019, отражено увеличение добавочного капитала в размере 157124 т.р.
2. По строке 3323 отчета об изменениях капитала в порядке исправления технической ошибки в бухгалтерской отчетности за 2019, отражено уменьшение капитала в части уменьшения нераспределенной прибыли на сумму 157124 т.р.

3.2. При составлении годовой отчетности за 2019 г. не была отражена на счете 09 сумма отложенного налога на прибыль по созданным резервам: по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ, резервам по отпускам.

	Сумма резерва в руб.	Сумма для счета 09 руб.
Резерв под снижение ТМЦ	1 370 814,01	274 162,80
Резерв по сомнительным долгам	19 234 894,51	3 846 978,90
Резерв по отпускам	1 645 290,31	329 058,06
	Итого:	4 450 199,76

Корректирующие проводки созданы в 2020 г. в корреспонденции счета 99, в балансе отражены в строке 2460 «Отчета о финансовых результатах».

Также там отражены пени и т.д.

Строка 2460 баланса

Счет 99.09		
1	09 счет за 19 г.	4 450 199,76
4	Штрафы, пени и пр.	-3 202,13
Итого:		4 446 997,63

Итого по строке 2460: 4447 тыс. руб.

3.3. При заполнении отчета о движении денежных средств в 2020 г. платежи по возврату кредитов и займов отражены в строке 4323, в предыдущем периоде по строке 4329.

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, изложены ниже.

1. Основные средства В составе основных средств учитывались сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы. Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности они показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начислялась линейным способом. Амортизация не начислялась по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2. НМА Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым, в общем случае, признается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. При

приобретении НМА за плату первоначальная стоимость приобретаемых НМА складывается из всех фактических расходов, связанных с покупкой.

Амортизация по всем объектам НМА начислялась линейным способом.

3. Учет производственных запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. В качестве учетных цен на материалы применяется плановая себестоимость. Расчет плановой себестоимости производится отделом НКУ по каждой единице произведенной продукции. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней (средневзвешенной) себестоимости.

4. Учет готовой продукции. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются договорные цены. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

5. Учет товаров. Товары – часть материально - производственных запасов, предназначенная для продажи или перепродажи без дополнительной обработки. Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Списание ТЗР со счета 44 «Расходы на продажу» производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости. В качестве учетных цен на товары применяются договорные цены.

6. Учет расходов на продажу Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу" с ведением аналитического учета по статьям расходов. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

7. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации отражается в учете: по факту перехода права собственности на проданные товары и продукцию исходя из условий договора. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». При многопрофильной деятельности учет выручки ведется в разрезе субсчетов (или иной аналитики, применяемой Обществом) отдельно по каждому виду деятельности.

8. Порядок формирования и учета финансовых результатов

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2020 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курс валюты составил на эту дату за 1 доллар США 73,8757 руб., за 1 ЕВРО – 90,6824 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы:

- Положительная курсовая разница в сумме 789,6 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница в сумме 1 051,4 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	61 962	38 261	52 328
Денежные средства в кассе	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 баланса)	61 962	38 261	52 328

В 2020 г. обществом расчеты в иностранной валюте производились. Остатков по состоянию на 31.12.2020 г. на валютных счетах нет.

6.5. Кредиторская задолженность

Долгосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. у организации отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств заемные средства на 31.12.2020 г. у организации отсутствуют.

В составе краткосрочных обязательств отражено сальдо по счету 66.01 «Краткосрочные кредиты» в размере 1 801,2 тыс. руб. по строке 1510 бухгалтерского баланса. Это транш по кредитному соглашению КС-ЦН-724770/2020/00127 от 09.09.2020 г. сроком до 180 календарных дней от Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО). Транш выдан 28.12.2020 г. погашен 13.01.2021 г.

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В течение 2020 (2019) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	608 728	856 903
<i>Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами</i>	605 676	804 884
<i>Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры</i>	3 052	52 019
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	487 586	788 893
<i>Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами</i>	474 894	721 192
<i>Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры</i>	12 692	67 701
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	257 115	274 760
<i>Курсовые разницы</i>	790	8 383
<i>Штрафы, пени, неустойки по договорам</i>	90447	7 488
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	6545	33 538

<i>Уступка права требования</i>	-	62 782
<i>Взнос в имущество организации</i>	-	157 124
<i>Корректировка реализации</i>	36	2 499
<i>Реализация ОС</i>	1320	1 939
<i>Факторинг</i>	157 967	-
<i>Прочие доходы</i>	10	1 007
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	199 278	147 239
<i>Курсовые разницы</i>	1 051	1 246
<i>Штрафы, пени, неустойки по договорам</i>	3 005	8 837
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	22009	19 235
<i>Уступка права требования</i>	-	62 500
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	2 398	16 121
<i>Корректировка реализации, возврат товаров</i>	240	16 384
<i>Ретро-бонус</i>	-	13 120
<i>Прочие расходы</i>	1 658	2 738
<i>Штрафы пени по проверкам</i>	-	7 058
<i>Факторинг</i>	157 967	-
<i>Резерв под снижение ТМЦ</i>	4499	-
<i>Реализация ОС</i>	1 408	-
<i>Услуги прошлых лет, принятые в 2020</i>	5043	-
Прибыль до налогообложения,	136 078	144 541
Налог на прибыль	27 338	3 240
в т.ч.	29 556	3 261
текущий налог на прибыль		
отложенный налог на прибыль	2 219	12
Прочее	4 447	1 346
Чистая прибыль	113 187	139 955

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 50 тыс. руб.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

На отчетную дату добавочный капитал общества составляет – 157 124 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 603 483 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (490 296 тыс. руб.) составило 113 187 тыс. рублей или 23,08 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 603 433 тыс. рублей.

Увеличение чистых активов произошло за счет получения обществом чистой прибыли в отчетном периоде.

6.9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В 2020 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; резерва под снижение стоимости ТМЦ, резерва по сомнительным долгам, сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 год составило (-) 234 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов за 2020 год составило (+) 2 452 тыс. руб.

В 2020 г. на корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода повлияли временные и постоянные разницы, возникшие в текущем отчетном периоде:

тыс. руб.

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	136 078	Условный расход	$136\ 078 \times 20\% = 27\ 216$
Не принимаемые расходы	775,85	Постоянное налоговое обязательство	$775,85 \times 20\% = 155$
Постоянные разницы	(-) 166,67	Постоянный налоговый актив	$(-) 166,67 \times 20\% = 33$
Временные разницы	(-) 1 168,73	Отложенное налоговое обязательство	$(-) 1\ 168,73 \times 20\% = 234$
	(+) 12 262,28	Отложенный налоговый актив	$(+) 12\ 262,28 \times 20\% = 2\ 452$
Прибыль налоговая	147 7810	Текущий налог на прибыль	$147\ 781 \times 20\% = 29\ 556$

тыс. руб.

Расчет ПНО		
1	Не принимаемые расходы	775,85
Итого:		775,85

тыс. руб.

Расчет ПНА		
1	Корректировка реализации 2019 г. в 2020 г. до утверждения годовой (в налоговом учете отражена в 2020 году)	166,67
Итого:		166,67

тыс. руб.

Расчет ОНО		
1	Амортизация, непринятая в БУ	1 168,73
Итого:		1 168,73

тыс. руб.

Расчет ОНА		
1	Резерв отпусков	256,45
2	Резерв под снижение ТМЦ	4 498,82
3	Убыток от реализации ОС	143,76
4	Резерв по сомнительным долгам	7 363,25
Итого:		12 262,28

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2020 г.
1.	НДФЛ	137
2.	НДС	3 852
3.	Налог на прибыль	23 889
4.	Транспортный налог	30
5.	Страховые взносы в ПФР	145
6.	Страховые взносы в ФСС	8
7.	Страховые взносы в ФФОМС	55
8.	Страховые взносы на НС и ПЗ	1

6.11. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 901 749,59 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 940,3, срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 68 994 363,59 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности следующих контрагентов:

А 2 000	2 100,00
АНФ ООО	3 092,00
АТВ-ЭЛЕКТРО ТД ООО	5 653,53
Башнефть-Полюс ООО	5 336 949,16
ИНДУСТРИЯ СЕРВИС ООО	2 211 194,51

ИП Козин Максим Вячеславович	50 000,00
Ленмашэнерго ООО	274 029,59
МСК ООО	988 000,00
НВА ООО	836 620,00
НТЕК ЗАО	12 523 700,00
ПЛАСТФОРМА ООО	17 346,94
ПОЖКОМПЛЕК МСК ООО	700,00
ПОЗИТРОН ООО	722 160,00
ПромЭксГрупп ООО	7 851 620,68
Ревдинский завод по обработке цветных металлов ОАО	31 528 420,00
РемТехНадзор МАС НП СРО	6 000,00
РН-Снабжение-Самара ООО Отрядненская база	176 568,72
Сириус ООО	12 800,00
ФГУП ГВСУ №8	620 898,73
ФГУП ГУССТ №3 при Спецстрое России	593 738,16
ЭЛЕКТРОБАЛТ ТД ООО	3 226 282,05
Электрозавод АО	378 100,00
Эталон-Групп ООО	197 609,52
Южтранс ООО	1 430 780,00
Итого	68 994 363,59

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации создан в размере 5 869 636,87 по товарам, по которым отсутствовало движение более одного года.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2020 г. по 23.06.2021 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2020 году Обществом не принимались.

9. Информация о связанных сторонах

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

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
	Варюшина Вера Александровна	Гражданство РФ	Учредитель	2019 14.11.	нет

10. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности на 23.06.2021 г. отсутствует.

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2020 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. С марта 2020 года этому в определенной степени способствует ситуация с распространением пандемии коронавируса в РФ.

При этом, Общество рассматривает дальнейшие шаги к продолжению наращивания продаж, что очень важно для экономики Самарского и близлежащих регионов. В условиях развития пандемии коронавируса на территории Российской Федерации, Общество продолжает производственную деятельность, соблюдая предписания Правительства РФ по соблюдению мероприятий, препятствующих распространению коронавируса.

Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование, сокращение затрат и увеличение эффективности, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества.

Руководство Общества полагает, что в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2020 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

КОВИД.

В связи с объявлением пандемии коронавируса (COVID-19), многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2020 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется. Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с коронавирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность общества по итогам финансового года.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 г. у общества имеются выданные до отчетной даты поручительства, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили;

Наименование кредитора	Кредитный договор (№, дата)	Вид обеспечения	Сумма обеспечения	Дата выдачи	Дата погашения
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-724770/2018/00061	поручительство	250 000	25.09.2018	24.09.2023
Банк ВТБ (ПАО)	ГСГ19/SABR/1448	поручительство	300 000	23.09.2019	29.08.2025
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-724770/2020/00028	поручительство	100 000	20.03.2020	19.03.2024
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-724770/2020/00128	поручительство	50 000	09.09.2020	09.09.2022
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-724770/2020/00036	поручительство	50 000	30.04.2020	17.04.2024

По состоянию на 31.12.2020 г. общество выступает принципалом по выданным до отчетной даты гарантийным обязательствам, в пользу третьих лиц, в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг сроки исполнения по которым еще не наступили;

Наименование Гаранта	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии	Дата предоставления гарантии	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией
АО «МСП Банк»	АО «Атомстройэкспорт»	1 422,90	13.03.2018	31.12.2024	гарантия исполнения обязательств по контракту
ПАО АКБ «АК БАРС»	АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	479,0	17.05.2019	14.07.2021	гарантия исполнения обязательств по контракту
ПАО «Совкомбанк»	АО «Атомстройэкспорт»	1 956,40	15.01.2020	01.03.2023	гарантия исполнения обязательств по контракту
ПАО «СКБ-банк) Делобанк	АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	3 400,00	08.10.2019	31.01.2022	гарантия исполнения обязательств по контракту
ПАО «Совкомбанк»	АО «Атомстройэкспорт»	822,1	03.10.2019	15.08.2021	гарантия исполнения обязательств по контракту
ПАО «Совкомбанк»	АО «Атомстройэкспорт»	15 050,00	22.06.2020	16.05.2024	гарантия исполнения гарантийных обязательств по контракту
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	АО «ФЦН и ВТ «СНПО «Элерон»	18 962,40	20.08.2020	21.01.2021	гарантия исполнения обязательств по контракту

ПАО «Банк ВТБ»	АО «НИКИМТ-АТОМСТРОЙ»	2 439,00	08.10.2020	25.07.2021	гарантия исполнения обязательств по контракту
Итого:		44 531,80			

У общества имеются незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	АО «Концерн Росэнергоатом»	ООО «Энергооборудование»	14.12.2020 г. Арбитражным судом Курской области по делу №А35-6335/2020 принято решение, которым иск истца к ООО «Энергооборудование» удовлетворен полностью	Истец просит взыскать с ответчика неустойку за нарушение сроков поставки в сумме 1 089 725 руб., а также расходы по уплате государственной пошлины в сумме 23897 руб.	ниже средней
2	ООО «Энергооборудование»	ООО «Энергетические технологии»	11.12.2020 г. Арбитражный суд Самарской области принял исковое заявление ООО «Энергооборудование» и возбудил производство по делу №А55-33490/2020	Истец просит взыскать с ответчика 1827364 руб. 29 коп., в том числе: задолженность по оплате товара в сумме 1 510 540 руб. 51 коп., неустойку за период с 18.08.2020 по 25.02.2021 в сумме 316823 руб. 78 коп., начиная с 26.02.2021 неустойку в размере 0,1% на сумму неоплаченной задолженности до момента фактического исполнения обязательства по оплате, а также расходы по оплате государственной	высокая

				пошлине в сумме 29956 руб.	
3	ООО «Энергооборудование»	ООО «МСК»	10.12.2020 г. Арбитражный суд Самарской области принял исковое заявление ООО «Энергооборудование» и возбудил производство по делу №А55-33458/2020	Истец просит взыскать с ответчика 1 086 800 руб., в том числе: 988 000 руб. основной задолженности, 98 800 руб. пени, 23 868 руб. в счет возмещения расходов по оплате государственной пошлины	высокая
4	ООО "Совместная компания "РУСВЬЕТПЕТРО"	ООО «Энергооборудование»	10.12.2020 г. Арбитражным судом города Москвы по делу №А40-174589/2020 принято решение, которым иск истца к ООО «Энергооборудование» удовлетворен полностью	Истец просит взыскать с ответчика неустойку по договору в размере 435 120 рублей, а также расходы по уплате госпошлины в размере 11 702 рубля	Решение принято не в пользу ООО «Энергооборудование»
5	АО «РН-Снабжение»	ООО «Энергооборудование»	по делу №А75-12863/2020 идёт судебное разбирательство в суде первой инстанции	Истец просит взыскать с ответчика неустойку за нарушение сроков поставки товара по договору в размере 382 829 руб. 61 коп., расходы по уплате государственной пошлины в размере 10 657 руб.	высокая
6	АО «РН-Снабжение»	ООО «Энергооборудование»	по делу №А75-12862/2020 идёт судебное разбирательство в суде первой инстанции	Истец просит взыскать с ответчика неустойки по договору поставки в размере 1 601 084,75 руб.	низкая
7	ООО «Энергооборудование» по первоначальному иску	АО «РН-Снабжение» по первоначальному иску	17.12.2020 г. Арбитражным судом ХМАО-Югры по делу №А75-12256/2020 принято решение, которым первоначальный иск удовлетворен частично, встречный – частично.	Истец по первоначальному иску просит взыскать с ответчика по первоначальному иску неустойку в сумме 12 658 474,58 рублей. Истец по встречному иску просит взыскать с Ответчика по встречному иску неустойку по договору поставки в размере 4 182 542,18 рублей.	ниже средней
8	АО «Учалинский	ООО	18.11.2020 г.	Истец просит взыскать	Решение

	ГОК»	«Энергооборудова-ние»	Арбитражным судом Республики Башкортостан по делу №А07-17400/2020 принято решение, которым удовлетворен полностью.	с ответчика долг за хранение имущества за период с января по октябрь 2020 года в размере 50000 руб. 40 коп., расходы по оплате государственной пошлины по иску в сумме 8000руб., обязать ответчика вывезти оборудование	принято не в пользу ООО «Энерго-оборудование»
9	АО «РН-Снабжение»	ООО «Энергооборудова-ние»	14.12.2020 г. Арбитражным судом ХМАО-Югры по делу №А75-11629/2020 принято решение, которым удовлетворен полностью.	Истец просит взыскать с ответчика неустойку за нарушение сроков поставки по договору в размере 440 988,46 руб., судебные расходы по оплате государственной пошлины в размере 11 820 руб.	высокая
10	АО «РН-Снабжение»	ООО «Энергооборудова-ние»	10.12.2020 г. Арбитражным судом ХМАО-Югры по делу №А75-10400/2020 принято решение, которым удовлетворен полностью.	Истец просит взыскать с ответчика неустойку в размере 165 490 руб. 00 коп., а также судебные расходы по уплате государственной пошлины в размере 5 965 руб.00 коп	высокая
11	АО «РН-Снабжение»	ООО «Энергооборудова-ние»	09.11.2020 г. Арбитражным судом ХМАО-Югры по делу №А75-10098/2020 принято решение, которым иск удовлетворен частично	Истец просит взыскать с ответчика неустойку за нарушение сроков поставки в размере 387 021 руб. 93 коп	Решение принято не в пользу ООО «Энерго-оборудование»
12	ООО «Энергооборудова-ние»	ООО «Ленмашэнерго»	07.08.2020 г. Арбитражным судом города Москвы по делу №А40-75365/2020 принято решение, которым иск удовлетворен полностью	Истец просит взыскать с ответчика денежные средства в размере 4 584 623 руб. 00 коп., из которых: 4 500 000 руб. 00 коп. – долг, 84 623 руб. 00 коп. – проценты в порядке ст. 395 ГК РФ, расходы по оплате государственной пошлины в размере 45 923 руб.	Решение принято в пользу ООО «Энерго-оборудование»

13	ООО «Энергооборудование» по первоначальному иску	АО «РН-Снабжение» по первоначальному иску	02.07.2020 г. Арбитражным судом ХМАО-Югры по делу №А75-24339/2019 принято решение, которым первоначальный иск удовлетворен полностью, встречный иск - частично.	Истец по первоначальному иску просит взыскать с ответчика по первоначальному иску задолженность за выполненные работы по шефмонтажу и пуско-наладке в рамках договора поставки в размере 886 666 рублей 64 копейки, проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 15.12.2018 по 11.12.2019 в размере 65 115 рублей 34 копейки, а также судебные расходы по уплате государственной пошлины в размере 22 036 рублей проценты за пользование чужими денежными средствами с 12.12.2019 на сумму основного долга в размере 886 666 рублей 64 копейки за каждый день просрочки, до даты фактического исполнения обязательства, согласно действующей в соответствующие периоды ключевой ставки Банка России, но не более 10% от неоплаченной в срок суммы. Истец по встречному иску просит взыскать с ответчика по встречному иску о взыскании сумму в размере 1 353 820 рублей 87 копеек	Решение по первоначальному иску принято в пользу ООО «Энергооборудование»
----	--------------------------------------------------	-------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

14	ООО «Энергооборудование»	ООО «РН-Снабжение-Самара»	25.02.2020 г. Арбитражным судом Самарской области по делу №А55-37672/2019 принято решение, которым удовлетворен полностью. иск	Истец просит взыскать с ответчика неустойку по Договору за период с 03.09.2019 по 29.11.2019 в сумме 866 541,34 руб.	Решение принято в пользу ООО «Энергооборудование»
15	ПАО «Ревдинский завод по обработке цветных металлов» по первоначальному иску	ООО «Энергооборудование» по первоначальному иску	по делу №А60-70915/2019 судебное разбирательство в суде первой инстанции	Истец по первоначальному иску просит о расторжении договора с первоначальным ответчиком, об обязанности произвести демонтаж и вывоз оборудования, о взыскании 54 728 451 руб. 09 коп. Истец по встречному иску просит взыскать с ответчика по встречному иску 42 497 354,85 руб.	ниже средней
16	ООО «Энергооборудование»	ООО «Индустрия Сервис»	По делу №А55-21775/2018 о банкротстве ООО «Индустрия Сервис» ведется конкурсное производство	Судом по заявлению ООО «Энергооборудование» в третью очередь реестра требований кредиторов должника – ООО «Индустрия Сервис» включена задолженность в размере 2 119 845 руб.	Вероятность выплаты указанной суммы задолженности низкая.
17	ООО «Энергооборудование»	ООО «НВА»	По делу №А64-29/2019 о банкротстве ООО «НВА» ведется конкурсное производство	Судом по заявлению ООО «Энергооборудование» в третью очередь реестра требований кредиторов должника – ООО «НВА» включена задолженность в размере 967 117 руб.	Вероятность выплаты указанной суммы задолженности низкая.

13. Прочая информация

В 2020 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к среднему предприятию.

14. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию

терроризма" единственным Бенефициаром Общества является Варюшина Вера Александровна (100% учредитель).

15. Вознаграждения основному управляющему персоналу

К основному управляющему персоналу Общество относило директора.

В 2020 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управляющему персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма краткосрочных выплат (заработная плата) составила 721,3 тыс. руб., долгосрочные выплаты не производились.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества в связи с тем, что по отдельным судебным делам решения еще не приняты, по другим – получено решение в иске отказать:

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2020 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

23.06.2021 г.

Директор



А.В. Князев