ООО «Кроу Русаудит»
Член Crowe Global
127015, город Москва,
вн.тер.г. муниципальный
округ Бутырский,
Новодмитровская улица,
дом 2Б, помещение III
+7 (495) 783 88 00
+7 (495) 783 88 94 Факс
info@crowerussaudit.ru
ww.crowe-crs.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Crowe CRS — коммерческое обозначение ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированных лиц ООО «Кроу СиАрЭс Такс», ООО «Кроу СиАрЭс Право», ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг», ООО «Кроу СиАрЭс Аутсорсинг».
ООО «Кроу Русаудит» является членом Crowe Global, международного объединения, образованного в соответствии с законодательством Швейцарии (Crowe). Crowe Global — одна из ведущих международных сетей отдельных и независимых аудиторско-консалтинговых фирм, которые могут обладать лицензией на использование названия Crowe в связи с оказанием ими бухгалтерских, аудиторских, налоговых, консультационных и иных профессиональных услуг клиентам. Crowe Global не является практикующим лицом и не оказывает профессиональных услуг от своего имени. ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированные лица не несут ответственности и не принимают на себя обязательств, связанных с любыми действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe, а также отказываются от любой ответственности и обязательств, связанных с действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe.

© 2022 Crowe CRS

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом».

Основной государственный регистрационный номер: 1187847157574.

Место нахождения (адрес): 195197, город Санкт-Петербург, проспект Кондратьевский, дом 15, корпус 3, литер И, помещение 355, этаж 3.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Кроу Русаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Место нахождения: 127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещение III.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Место нахождения Филиала ООО «Кроу Русаудит» в г. Санкт-Петербурге:
196084, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 266, литера «О», офис 302.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606048583.

© 2022 Crowe CRS

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п. 3.20 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что события и условия, изложенные в п. 3.17.1 и 3.19 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В п. 3.17.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности указано, что Обществом были осуществлены сделки по передаче неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью при отсутствии документально оформленного разрешения правообладателей. В случае выражения правообладателями несогласия с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и вытекающим из этого требования восстановить нарушенные Обществом права на использование интеллектуальной собственности, конечный пользователь неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью может утратить такое право пользования и, как следствие, потребовать вернуть ранее уплаченные средства за право пользования упомянутой интеллектуальной собственностью. В случае получения таких требований от пользователей, Общество может оказаться неспособным удовлетворить их в полном объеме.

В п. 3.19 к бухгалтерской (финансовой) отчетности указано, что введенные и ожидаемые санкции со стороны США, ЕС и ряда других государств и ответные действия со стороны Российской Федерации способны оказать значительное негативное влияние на деятельность Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

© 2022 Crowe CRS

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

© 2022 Crowe CRS

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



В.Г. Ильин,

Действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности №63-10/22-8 от 10 января 2022 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №16-22/22-8 от 10 января 2022 года)
ОРНЗ 21606036164

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу СиАрЭс Русаудит»
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещение III
ОРНЗ 11606048583

«04» марта 2022 года

© 2022 Crowe CRS

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"**	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: **Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием**	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, д. № 15, корп. 3 лит. И, пом. 355 этаж 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "КРОУ РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	56	268
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	-	534 085	438 627
	Отложенные налоговые активы	1180	42 586	470	215
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	200 452	332 640	9 134
	Итого по разделу I	1100	243 038	867 251	448 244
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	270 086	84 195	1 027
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74 755	-	8 628
3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 423 845	1 488 512	376 052
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 426	225 049	137 287
3.8	Прочие оборотные активы	1260	19 372	6 865	3 291
	Итого по разделу II	1200	1 858 484	1 804 621	526 285
	БАЛАНС	1600	2 101 522	2 671 872	974 529

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 049	127 636	20 925
	Итого по разделу III	1300	21 059	127 646	20 935
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1410	-	-	466 659
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	20
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	19 022	284 548	-
	Итого по разделу IV	1400	19 022	284 548	466 679
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	189 472	572 882	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	1 860 350	1 684 588	484 818
	Доходы будущих периодов	1530	11 064	-	1 022
3.13	Оценочные обязательства	1540	555	2 208	1 075
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 061 441	2 259 678	486 915
	БАЛАНС	1700	2 101 522	2 671 872	974 529

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"**	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: **Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием**	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.14	Выручка	2110	2 716 703	2 305 516
3.14	Себестоимость продаж	2120	(2 599 850)	(2 191 284)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	116 853	114 232
3.14	Коммерческие расходы	2210	(22 646)	(37 418)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 207	76 814
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24 355	31 660
	Проценты к уплате	2330	(21 386)	(29 764)
3.14	Прочие доходы	2340	7 247	62 065
3.14	Прочие расходы	2350	(237 548)	(6 659)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(133 125)	134 116
3.15	Налог на прибыль	2410	26 538	(27 405)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(15 579)	(27 680)
	отложенный налог на прибыль	2412	42 117	275
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(106 587)	106 711

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(106 587)	106 711
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	20 925	20 935
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	106 711	106 711
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	106 711	106 711
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	127 636	127 646
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(106 587)	(106 587)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(106 587)	(106 587)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	21 049	21 059

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	21 059	127 646	20 935

Руководитель _____ Колесников Юрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 389 268	2 795 078
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 376 244	2 729 503
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат от поставщиков	4114	5 673	4 868
прочие поступления	4119	7 351	60 707
Платежи - всего	4120	(3 582 043)	(2 700 791)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 271 008)	(2 435 548)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 263)	(30 585)
процентов по долговым обязательствам	4123	(44 229)	-
налога на прибыль организаций	4124	(13 503)	(28 641)
таможенные платежи	4125	(97 531)	(23 290)
возврат покупателям	4126	(125 558)	(177 763)
прочие платежи	4129	(15 951)	(4 964)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(192 775)	94 287
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	595 763	49 667
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	534 085	49 667
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	61 678	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(195 000)	(145 125)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(195 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(145 125)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	400 763	(95 458)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	563 518	145 125
в том числе: получение кредитов и займов	4311	563 518	145 125
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(924 086)	(68 667)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(924 086)	(68 667)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(360 568)	76 458
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(152 580)	75 287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	225 049	137 287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 426	225 049
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 043)	12 475

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дои» (ООО «РЭД»), именуемое далее «Общество», зарегистрировано 05 июня 2018 года. Юридический и фактический адрес: 195197, город Санкт-Петербург, проспект Кондратьевский, дом 15, корпус 3, литер И, помещение 355, этаж 3.

Основной вид деятельности - деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Среднесписочная численность рабочих и служащих Общества за 2021 год составила 5 человека.

Структура органов управления - Собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества – Колесников Юрий Викторович.
Главный бухгалтер Общества – Кауда Светлана Николаевна.

2. Основные положения учетной политики и ее изменения

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2021 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества с использованием программы «1С» (далее – 1С).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

2.2. Признание факта продажи (реализации) работ, услуг определяется в момент перехода права собственности на товары, передачи результатов работы, оказания услуги к покупателям и заказчикам.

2.3. Коммерческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

2.4. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

2.5. Суммы авансов выданных отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности (в балансе) в полной сумме, уплаченной поставщику (включая НДС).

2.6. В отчете о движении денежных средств Общество показывает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, направленные на размещение и возврат банковских вкладов (депозитов);
- потери и выгоды от валютно-обменных операций;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (п.16 пп.б. ПБУ 23/2011):
  - НДС полученный в составе платежей от покупателей (+);
  - НДС уплаченный в составе платежей поставщикам (-)
  - НДС уплаченный в бюджет (-)

  Сумма приведенных выше показателей дает свернутый денежный поток по НДС, который отражается в составе прочих поступлений или платежей по текущей деятельности.
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы как инвестиционные или финансовые в соответствии с ПБУ 23/2011 (в частности, проценты, полученные по договору с банком за неснижаемый остаток), классифицируются как денежные потоки от текущих операций

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, увеличенных на величину социальных отчислений.

Изменение величины обязательства по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.8. В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов

Отпуск материалов в производство или на иные цели производится по средней стоимости. Списание себестоимости реализованных товаров (отгруженные товары, право собственности на которые перешло к покупателю) с кредита счета 45 «Товары отгруженные» и кредита счёта 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет

«Себестоимость продаж»), а также при ином выбытии товаров, производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и т. п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.9. Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, в составе прочих расходов.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для Общества. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Раскрытие информации о составе активов и обязательств, доходов и расходов Общества

3.1. Основные средства.

В составе основных средств учтена офисная техника, сроком полезного использования от 2 до 3 лет.

3.2. Финансовые вложения

В 2019 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 5,6% годовых в сумме 457 627 тыс. рублей сроком на 36 месяцев.

ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 19 000 тыс. рублей.

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2021 составляет 19 860 тыс. руб. (за 2020 год 24 633 тыс. руб., за 2019 год 9 134 тыс. руб.).

В 2020 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 4,6% годовых в сумме 145 125 тыс. рублей сроком до 22.08.2022.

ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 49 667 тыс. рублей.

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2020 составляет 2 788 тыс. руб. (за 2020 год 5 263 тыс. руб.).

В 2021 году ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД погасил в полном объеме все полученные от Общества займы в сумме 534 085 тыс. руб., а также проценты начисленные за весь период пользования в сумме 61 678 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Проценты по договорам выданных займов	-	39 030	9 134
Авансы выданные	-	188 601	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	105 009	-
Расходы будущего периода со сроком гашения более 12 мес	5 452	-	-
Оплата вклада в УК ООО "СМТТ. Высоковольтные решения"	195 000	-	-
Итого	**200 452**	**332 640**	**9 134**

В конце декабря 2021 года Общество было принято в состав участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения". В оплату доли Общество перечислило денежные средства в сумме 195 000 рублей. По состоянию на 31.12.21 г. изменения в составе участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения" зарегистрированы не были, ввиду чего стоимость доли отражена Обществом в составе прочих внеоборотных активов, а не в составе долгосрочных финансовых вложений.
Изменения в составе участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения" зарегистрированы 18 февраля 2022 года.

3.4. Запасы

В составе запасов на 31.12.2019 учтена стоимость незавершенного производства в виде услуги по пуско-наладочным работам станка и услуг по упрочнению турбинных лопаток в размере 1 027 тыс. руб.

В составе запасов на 31.12.2020 учтена стоимость непроданных товаров в размере 84 036 тыс. руб., а также транспортные расходы по нереализованным товарам в размере 159 тыс. руб.

В составе запасов на 31.12.2021 учтена стоимость непроданных товаров в размере 270 047 тыс. руб., а также транспортные расходы по нереализованным товарам в размере 39 тыс. руб.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021 отражен НДС в сумме 74 755 тыс. руб., в т.ч.:

- в сумме 22 268 тыс. руб., уплаченный на таможне и подлежащий вычету в последующие отчетные периоды, по мере возникновения уплаты НДС с авансов;

- в сумме 52 485 тыс. руб., по приобретенным товарам, оставшихся на складах;

- в сумме 2 тыс. руб., по текущим операциям.

На 31.12.2020 налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям, подлежащий вычету в последующих отчетных периодах отсутствует.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2019 отражен НДС:

- в сумме 8 098 тыс. руб., уплаченный на таможне и подлежащий вычету в последующие отчетные периоды, по мере возникновения уплаты НДС с авансов;

- в сумме 530 тыс. руб., по текущим операциям.

3.6. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	**1 423 845**	**1 488 512**	**376 052**
авансы выданные	1 316 528	1 016 995	306 444
расчеты с таможней	21 833	1 128	880
расчеты с покупателями и заказчиками	194 851	287 032	51 740
Прочие дебиторы	2 753	591	8 590
Налог на прибыль (авансовые платежи)	-	1 617	656
Задолженность по агентским договорам	42 092	114 716	-
Задолженность по договорам уступки	23 374	66 433	7 742
Задолженность по проданным акциям	34 650	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(212 236)	-	-

В состав прочей дебиторской задолженности входят расчеты по налогам и сборам, по договорам аренды, процентам к получению и прочая задолженность.

Дебиторская задолженность BUST MACHINE TOOLS COMPANY, S.L.U. по договору 101-19-D от 12.11.2020 в сумме 212 236 тыс. руб., по состоянию на 31.12.21 г. признана сомнительной ввиду нарушения сроков поставки, вследствие чего Обществом был начислен резерв по сомнительным долгам в полной сумме.

3.7. Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах и банковских депозитах по состоянию на отчетную дату:

Наименование банка	Тип	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк"	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	59 250	8 826	6 889
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	3 505	18 193	20
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	2	24	2
СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ	Ден. ср-ва на лицевых счетах	-	48 831	13 224
АО «АБ «РОССИЯ»	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	201	718	263

СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	183	1	-
Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк"	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро, $)	24 5	20 138	22 400 3
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро, $)	7 252 4	12 315 3	10 857 2
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро)	-	-	18 627
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Депозит	-	-	65 000
АО «АБ «РОССИЯ»	Депозит	-	116 000	-
Итого:		70 426	**225 049**	**137 287**

Депозиты размещены в АО «АБ «РОССИЯ» по ставкам от 3,5 до 7,15% на протяжении всего срока.

Курс ЦБ на 31.12.2021 составляет за 1 евро 85,0695., за 1 доллара США составляет 74,2926 руб.

Курсовые разницы относятся на счет прочих доходов и расходов Общества.

По строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены поступления процентов за депозитам, поступления в результате отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, НДС

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены платежи по текущим операциям, такие как выдача под отчет, оплата услуг банка, списания в результате отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

3.8. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов расшифрован в таблице ниже:

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	11 302	196	1 246
Уплаченный НДС при исполнении обязанностей налогового агента	8 070	6 669	2 045
Итого:	**19 372**	**6 865**	**3 291**

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб.

Участником Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED)

Уставный капитал полностью оплачен в 2018 году.

3.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит кредиторская задолженность, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Авансы полученные	-	192 891	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 022	91 657	-
Итого	**19 022**	**284 548**	-

3.11. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего: (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	**1 860 350**	**1 684 588**	**484 818**
в том числе:			
авансы полученные	1 606 674	1 199 198	430 057
расчеты с поставщиками и подрядчиками	227 387	375 307	46 037
расчеты по налогам и сборам	802	40 698	173
прочая кредиторская задолженность	2 136	1 303	809
Задолженность по договорам уступки права требования	23 351	68 082	7 742

3.12. Заемные средства

Обществом в 2019 году получен заём от ООО «УИГК» по ставке 5,5% годовых в сумме 457 626 тыс. рублей сроком на 36 месяцев. В 2020 году Общество погасила сумму основного долга в размере 19 000 тыс. рублей, без выплаты процентов.

Обществом в 2020 году получен заём от ООО «УИГК» по ставке 4,5% годовых в сумме 145 125 тыс. рублей сроком до 22.08.2022. В текущем периоде Общество погасила сумму основного долга в размере 49 667 тыс. рублей, без выплаты процентов.

В течение 2021 года Обществом начислено 5 432 тыс. рублей процентных расходов (в 2020 году 29 764, в 2019 г. - 9 033 тыс. руб.). Проценты подлежат оплате в дату окончательного возврата всей суммы займа.

В 2021 году в связи с ликвидацией ООО «УИГК» заем и проценты, начисленные за период пользования, были возвращены в полном объеме, а именно 534 084 тыс. рублей сумм займа, 44 229 тыс. рублей проценты за пользование.

Обществом в 2021 году получен заём от ООО «СМ-Девелопмент» по ставке 4,5% годовых в сумме 563 518 тыс. рублей сроком до 22.08.2022. В текущем периоде Общество погасила сумму основного долга в размере 390 000 тыс. рублей, без выплаты процентов.

В течение 2021 года Обществом начислено 15 954 тыс. рублей процентных расходов. Проценты подлежат оплате в дату окончательного возврата всей суммы займа.

3.13. Оценочное обязательство

Изменение оценочного обязательства по оплате отпусков представлено в таблице:

Наименование обязательства	На начало периода	Начислено в периоде	Использовано в периоде	Списано излишне начисленное обязательство в периоде	На конец периода
По оплате отпусков	2 208	1 361	(1 433)	(1 581)	555

3.14. Расшифровка доходов и расходов

Виды доходов / расходов	**За 2021 год**	**За 2020 год**
Прочие доходы Общества всего (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	**7 247**	**62 065**
в том числе:		
Курсовые разницы	-	53 366
Вознаграждение агента	-	8 358
Списание оценочных обязательств	1 581	335
Прочие доходы	-	6
Реализация ценных бумаг (акции)	1 650	-
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	4 016	-

Прочие расходы Общества- всего (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**237 548**	**6 659**
в том числе:		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 818	283
Списание дебиторской задолженности	-	2 670
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	4 072	93
Услуги банка	4 674	3 609
Курсовые разницы	8 369	-
Резерв по сомнительным долгам	212 236	-
Прочие расходы	351	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	28	4

Коммерческие расходы – всего (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	**22 646**	**37 418**
Оплата труда	10 253	26 900
Страховые взносы	3 096	5 241
Командировочные расходы	-	21
Аренда	637	660
ОС менее 40 тыс.	-	12
Связь, интернет	274	310
Транспортные расходы	3 985	1 207
Таможенное оформление	1 690	1 017
Программное обеспечение	1 006	-

Страхование и хранение грузов	223	-
Прочие коммерческие расходы	1 482	2 050

В состав строки Отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» входит стоимость проданных товаров и оказанных услуг за отчётный период.

В состав строки Отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» входит агентские вознаграждения.

Расшифровка выручки по видам представлена в таблице ниже:

Вид выручки	**Выручка с учётом НДС за 2021 год, тыс. руб.**	**Выручка с учётом НДС за 2020 год, тыс. руб.**	**%, за 2021**	**%, за 2020**
Продажа товаров	2 679 907	2 252 805	98.5%	98%
Оказание услуг	12 451	52 711	0.5%	2%
Агентское вознаграждение	24 345	-	1%	
Итого:	**2 716 703**	**2 305 516**	**100%**	**100%**

3.15. Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете проводками по налоговому учету одновременно с отражением в бухгалтерском учете. Расчет по налогу на прибыль проводится ежемесячно.

(тыс. руб.)

	За 2021 год	**За 2020 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(133 125)**	**134 116**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход	26 625	(26 823)
Отложенный налог на прибыль	(42 117)	(275)
Постоянный налоговый расход	(87)	(582)
Текущий налог на прибыль	(15 579)	(27 680)

Постоянные налоговые обязательства в 2021 г. возникли из-за расходов, не вычитаемых для целей налогообложения (списание НДС, командировочные расходы сверх нормы, списание безнадежного долга).

Отложенный налоговый актив в 2021 г. возник в связи с различным подходом к учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а так же различиями в признании оценочного обязательства по отплате отпусков и резерва по сомнительным долгам.

3.16. Информация по связанным сторонам

Единственным участником Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED).

Лицом, осуществляющим конечный контроль, является Морозов Евгений Николаевич.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Колесников Юрий Викторович	Ключевой управленческий персонал
2	DEEP ZENITH LIMITED (ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД)	Контролирует Общество
3	ЮНИК СОЛЮШИОНЗ ВЕНЧУРЕЗ ЛИМИТЕД (UNIQUE SOLUTIONS VENTURES LIMITED)	Контролирует Общество через третьих лиц
4	KHALSION ATLAS LIMITED (ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД)	Контролируется одним и тем же лицом, что и Общество
5	Морозов Евгений Николаевич	Контролирует Общество через третьих лиц

В 2019 году Обществом был выдан заем со сроком погашения не позднее 36 месяцев В 2019 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 5,6% годовых в сумме 457 627 тыс. рублей сроком на 36 месяцев.

ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 19 000 тыс. рублей.

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2021 составляет 19 860 тыс. руб. (за 2020 год 24 633 тыс. руб., за 2019 год 9 134 тыс. руб.).

В 2020 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 4,6% годовых в сумме 145 125 тыс. рублей сроком до 22.08.2022.

ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 49 667 тыс. рублей.

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2021 составляет 2 788 тыс. руб. (за 2020 год 5 263 тыс. руб.)

В 2021 году ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД погасил в полном объеме все полученные от Общества займы в сумме 534 085 тыс. руб., а также проценты, начисленные за весь период пользования в сумме 61 678 тыс. руб.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный

оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2021 г. составил 6 056 тыс. рублей. (в 2020 г. 19 839 тыс. руб., в 2019 г. составил 15 300 тыс. рублей)

3.17. Условные обязательства

3.17.1. Возможные претензии правообладателей на передачу неисключительного права пользования интеллектуальной собственности третьим лицам

С 2018 по 2021 год Обществом были осуществлены сделки по передаче неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью при отсутствии документально оформленного разрешения правообладателей. Несмотря на то, что Общество полностью исполнило свои денежные обязательства перед правообладателями, последние могут в будущем выразить несогласие с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и имеют право потребовать от Общества совершить действия, направленные на восстановление нарушенных прав правообладателя, а также возместить убытки или выплатить компенсацию. Надежно оценить вероятность предъявления Обществу требований, а также сумму таких требований не представляется возможным, ввиду чего обязательство рассматривается Обществом в качестве условного обязательства.

В случае выражения правообладателями несогласия с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и вытекающим из этого требования восстановить нарушенные Обществом права на использование интеллектуальной собственности, конечный покупатель права пользования интеллектуальной собственностью может утратить такое право пользования и, как следствие, потребовать вернуть ранее уплаченные средства за право пользования упомянутой интеллектуальной собственностью. В случае получения таких требований от покупателя, Общество может оказаться неспособным удовлетворить все их в полном объеме и, как следствие, может оказаться неспособным непрерывно продолжать свою деятельность. Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. На момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности Обществу не были предъявлены требования ни со стороны правообладателей, ни со стороны покупателей.

3.17.2. Гарантийные обязательства

В соответствии с условиями ряда договоров на поставку оборудования у Общества существуют обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию поставленного оборудования. Договоры на закупку оборудования, заключенные Обществом с поставщиками оборудования, содержат аналогичные требования в отношении гарантийного ремонта и обслуживания. На момент подписания настоящей отчетности рекламаций от покупателей оборудования Обществу не поступало. Ввиду отсутствия надлежащей статистики Общество не может надежно оценить величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт, в связи с чем классифицировало его в качестве условного обязательства.

3.18. Информация по сегментам

Общество является динамично развивающейся компанией, представляющей на российском рынке продукцию крупнейших промышленных предприятий стран СНГ и дальнего зарубежья. Предлагает широкую номенклатуру оборудования для нефтяной, газовой, химической и горнодобывающей промышленности.

В число действующих на сегодняшний день контрактов входят:

• Контракты с Европейскими компаниями на глубокую модернизацию тяжёлых станков в России

• Поставка комплектующих от Европейских производителей для Российских электростанций

• Поставка металлообрабатывающих станков Европы для крупной Российской машиностроительной компании. Поставка комплектующих и модернизация оборудования в России компаниями из Восточной Азии. Экспорт комплектующих в страны Скандинавии и Латинской Америки. Оказание инжиниринговых услуг заказчикам в Юго-Восточной Азии

Доля организации на рынке РФ менее 5% (оценочно).

Основные клиенты компании – энергетические и энергомашиностроительные предприятия РФ и зарубежья. С 2019 года отрасль демонстрирует тенденцию к умеренному росту, что обеспечивает стабильный портфель заказов для поставщиков материалов, компонентов и услуг.

- **Внешние условия деятельности:**

- в отрасли к которой относится организация не входит в зону государственного регулирования.

- сезонные факторы заметного влияния на деятельность организации не оказывают.

- наличие имущества, ограниченного оборота - отсутствует;

- необходимость осуществления дорогостоящих природоохранных мероприятий - отсутствует;

- географическое положение, экономические условия региона, налоговые условия региона – не препятствуют хозяйственной деятельности организации;

- имеющиеся торговые ограничения - отсутствуют.

- **Внутренние условия деятельности:**

- производственные мощности отсутствуют.

- основной вид деятельности - деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

3.19. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию на территории Украины.

В ответ на указанные действия России США, Великобритания и страны ЕС ввели пакет санкций, в числе которых запрет на совершение сделок с государственным долгом РФ, заморозка активов ЦБ РФ за рубежом, ограничения деятельности ряда российских финансовых учреждений, включая отключение их от международной системы платежей SWIFT, ограничения на экспорт из США товаров и технологий двойного назначения, ряд других санкций экономического характера. Процесс введения санкций не завершен и их перечень может быть расширен в ближайшие дни. Данное обстоятельство вызвало отток капитала из РФ, значительному падению обменного курса российского рубля к другим мировым валютам, высокой волатильности на российских фондовой и сырьевой биржах. Для поддержания устойчивости Российской экономики 28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%, а Минфин ввел норму обязательной продажи российскими экспортерами валютной выручки в размере 80%. Российская Федерация ввела ограничения на совершение на своей территории операций с нерезидентам РФ, а также объявило о подготовке других ответных мер, которые могут существенно ограничить возможность совершения трансграничных операций.

Введенные и ожидаемые санкции и ответные действия со стороны Российской Федерации способны оказать значительное негативное влияние на деятельность Общества. В виду высокой неопределённости как в отношении полного перечня санкций с обеих сторон, так и продолжительности их действия, Общество не может точно и надёжно оценить их количественное влияние на свои результаты деятельности и финансовое положение в обозримом будущем.

Кроме того, Общество считает, что вышеуказанные события окажут значительный негативный эффект на деятельность ООО «СМТТ», в связи с чем доля участия в ООО «СМТТ», оплаченная Обществом в сумме 195 млн. руб., с высокой вероятностью обесценится в течение 2022 года. Величина обесценения будет определена в процессе подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

3.20. Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев года после 31.12.2021 г.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В то же время, существуют обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, описанные в п. 3.17.1 и 3.19 настоящих пояснений.

Руководитель Ю.В. Колесников

М.П.

04 марта 2022