

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» за 2021 год

Содержание:

1. Общие сведения
2. Основные элементы учетной политики
3. Основные виды деятельности организации в 2021 году
4. Структура издержек обращения (коммерческие расходы + управленческие расходы)
5. Основные средства организации
6. Прочие внеоборотные активы
7. Информация по денежным средствам на расчетных счетах
8. Товарно-материальные ценности
9. Структура дебиторской задолженности
10. Информация по выданным обеспечениям по банковским гарантиям
11. Прочие оборотные активы
12. Структура кредиторской задолженности
13. Оценочные обязательства
14. Информация о сегментах
15. Информация о связанных сторонах
16. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности
18. Условные обязательства
19. События после отчетной даты

1. Общие сведения

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПС ЭНЕРГИЯ РУС»
2. Юридический адрес: 620087, г. Екатеринбург, ул. Благодатская, строение 76.
3. Дата государственной регистрации: 26 мая 2008 года,
4. ОГРН 1086671007807
5. Уставный капитал составляет 3 600 тыс. руб.
6. Учредитель: APS Energia S.A. (Республика Польша)
7. Предоставленная бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:
 - организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по РСБУ;
 - бухгалтерский учет ведет самостоятельная бухгалтерская служба с помощью специализированной программы;
 - критерием существенности является величина 5 процентов;
 - Филиал в г. Москва и обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург не выделены на отдельный баланс, ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованно;
 - амортизация основных средств исчисляется линейным способом;
 - резерв на ремонт основных средств не создается;
 - транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов;
 - материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по методу ФИФО;
 - транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость товаров;
 - товары при передаче в продажу или на иные цели, оцениваются по себестоимости каждой единицы;
 - не создается резерв под обесценение материальных ценностей;
 - создаются: резерв по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийный ремонт, прочие резервы по предстоящим платежам;
 - к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке, превышает порог существенности;
 - расходы будущих периодов списываются равномерно;

- управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто (только сальдо).

2. Учетная политика для целей налогового учета:

- амортизируемым считается имущество со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб;
- по всем основным средствам используется линейный способ исчисления амортизации;
- при реализации стоимость покупных товаров определяется по стоимости единицы товара;
- резерв на предстоящий ремонт основных средств не создаются;
- создаются резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийный ремонт, прочие резервы;
- отчетным периодом по налогу на прибыль является месяц;
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров;
- налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется пропорционально среднесписочной численности работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям по организации;
- в целях расчета входного НДС применяется правило «5 процентов»;
- обособленные подразделения не выставляют счета-фактуры.

3. Основные виды деятельности организации в 2021 году

Исполнительным органом ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» с 30.11.2020 является генеральный директор Никонова Елена Анатольевна, полномочия которой подтверждены Решением единственного участника № 37/2020 от 27.11.2020.

Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию и соблюдение системы внутреннего контроля. Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;
- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

В 2021 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» доля выручки от реализации продукции собственной сборки составила 30% (252 480 тыс.руб) от общей выручки (для сравнения в 2020 году - 26%). Основным видом деятельности по-прежнему остается торговля промышленными источниками бесперебойного питания – 70% (603 148 тыс.руб). В таблице приведены сравнительные показатели по общей выручке и backlog за 2020 и 2021 годы.

Показатель	2020 год	2021 год	Отклонение
Выручка от реализации, тыс.руб	627 407	855 628	+36%
Backlog, тыс.руб	366 036	295173	-20%

в том числе backlog с реализацией в следующем календарном году, тыс.руб	330 362	295173	-11%
---	---------	--------	------

В 2020 году расторгнут договор с АО "Завод "Инвертор" на поставку инверторов в 2022-2023 годах, что привело к снижению показателя Backlog на сумму 374 812 тыс.руб.

За 2021 год численность работающих существенно не изменилась и составила на 31.12.2021 - 97 человек (на 31.12.2020 – 93 человека). Для всех сотрудников организованы рабочие места. Штатным расписанием на 2022 год не предусмотрено существенное увеличение штата сотрудников. На 31.12.2021 численность сотрудников обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург составляет 5 человека (на 31.12.2020 – 4 человека). В филиале в г. Москве на 31.12.2021 численность сотрудников составляет 11 человек (на 31.12.2020 – 9 человек).

С 2020 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» работает на собственных площадях 2 500 кв.м. по адресу: город Екатеринбург, улица Благодатская, 76. Приобретенное в собственность здание дало увеличение почти в 3 раза занимаемых площадей, позволило существенно улучшить условия труда сотрудников, отказаться от дополнительно арендуемых складских и офисных площадей, что позволяет увеличить и производственные мощности по выпуску продукции.

В июле 2021 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» включено в реестр малого и среднего предпринимательства (МСП). Нахождение в МСП дает возможность применения налоговых и других льгот, предусмотренных законодательством РФ.

В связи с развитием производства и планами по расширению линейки выпускаемого оборудования в 2021 году приобретались основные средства, инструменты, расходные материалы, приборы для тестирования и испытаний продукции.

Работа по сертификации и лицензированию в 2021 году:

1. Сертификация ТР ТС
Получен сертификат соответствия на Устройства комплектные низковольтные управления и распределения: щиты постоянного тока (ЩПТ), срок действия до 10.02.2026;
2. Сертификация ТР ТС
Получен сертификат соответствия на Устройства комплектные низковольтные управления и распределения: шкафы вводно-распределительные ШВР, срок действия до 10.02.2026;
3. Пройдены сертификационные испытания СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ на продукцию «Агрегаты бесперебойного питания, тип АБП-АПС», (заключен договор с ООО «Проммаштест» №2021-12-310371-NG-PM 13.12.2021) сертификат получен 19.01.2022.
4. Пройден инспекционный контроль по сертификату ТР ТС Устройства комплектные низковольтные управления и распределения: щит постоянного тока ЩПТ, ШВР, шкаф батарейный APS PL, срок действия до 12.06.2024
5. Пройден инспекционный контроль по сертификату соответствия СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ на продукцию «Преобразователи полупроводниковые силовые типов BFI, PBI и EPI», срок действия до 25.06.2022
6. Получена декларация ТР ТС на продукцию Выпрямитель серии PBI (для АЭС) APS PL, срок действия до 26.09.2026
7. Получена декларация ТР ТС на продукцию Выпрямитель серии PBI (для АЭС) АПС РУС, срок действия до 26.09.2026
8. Получена декларация ТР ТС на продукцию Инвертор серии BFI (для АЭС) APS PL, срок действия до 26.09.2026

9. Получена декларация ТР ТС на продукцию Инвертор серии ВFI (для АЭС) АПС РУС, срок действия до 26.09.2026
10. Система сертификации РОСАТОМРЕГИСТР, Сертификат соответствия на систему менеджмента качества, срок действия до 28.08.2023
Пройден первый инспекционный контроль, действие сертификата подтверждено.
11. Лицензирование деятельности в области использования атомной энергии
Получена лицензия на конструирование оборудования для ОИАЭ, рег. № УО-11-101-3175 от 30.07.2021.
12. Декларирование соответствия ТР ТС 004, 020
Получена декларация о соответствии на «Резистор заземления нейтрали, модель NTD.SF, Договор № П/21/21 от 09.11.2021, коммерческий инвойс № 7662/2021 от 10.11.2021»

Основным видом деятельности ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является торговля. Инноваций и модернизации производства нет.

4. Структура издержек обращения (коммерческие расходы + управленческие расходы)

Статья затрат	2021 год, тыс.руб	2020 год, тыс.руб
Расходы по оплате труда	154 768*	147 173*
Расходы по продвижению продукции	13 939	3 413
Содержание сервисного отдела	6 133	7 912
Аренда имущества	9 968	8 871
Командировочные расходы	4 066	1 523
Найм и обучение персонала	1 157	1 204
Расходы по сертификации	2 375	2 621
Административно-хозяйственные расходы	8 024	6 497
Услуги связи	1 068	1 090
Расходы по выпуску и обслуживанию гарантий	3 236	983
Прочие расходы	4 180	2 828
ИТОГО	210 359	184 115

*Расходы по оплате труда включают в себя фонд оплаты труда, страховые взносы, резерв на оплату отпусков, резерв на выплаты по трудовому договору.

5. Основные средства организации.

	на 31.12.2021, тыс.руб	на 31.12.2020, тыс.руб
Первоначальная стоимость ОС	87 076	85 970
Сумма начисленной амортизации	5 563	4 211
Остаточная стоимость ОС	81 513	81 759

Состав основных средств на 31.12.2021 (по первоначальной стоимости):

Здания	- 77 915 тыс.руб
Машины и оборудование (кроме офисного)	- 3 626 тыс.руб
Офисное оборудование	- 298 тыс.руб
Производственный хозяйственный инвентарь	- 759 тыс.руб
Другие виды основных средств	- 4 478 тыс.руб

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов по приобретению лицензионного программного обеспечения со сроком использования более 1 года. В соответствии с учетной политикой компании срок использования лицензионного программного обеспечения в случае отсутствия срока действия лицензионного договора составляет 5 лет.

7. Информация по денежным средствам на расчетных счетах

На 31.12.2021 денежные средства ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» находятся на рублевых счетах:

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	— 4 039 тыс.руб
ФИЛИАЛ "КОРПОРАТИВНЫЙ" ПАО "СОВКОМБАНК"	— 34 894 тыс.руб
ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	— 18 тыс.руб

8. Товарно-материальные ценности

Товары для перепродажи	27 348 тыс.руб
в том числе товары производства APS по цене закупа	13 019 тыс.руб

Структура товарных запасов по времени нахождения на складе:

более 1 года	3 782 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	- тыс.руб
от 3 до 6 месяцев	3 173 тыс.руб
менее 3 месяцев	20 393 тыс.руб

Материалы	39 347 тыс.руб
в том числе товары производства APS по цене закупа	18 711 тыс.руб

Структура материалов по видам:

сырье и материалы для производства	18 234 тыс.руб
------------------------------------	----------------

покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали

	11 884 тыс.руб
Запасные части (сервисный отдел)	9 200 тыс.руб
Прочие материалы	29 тыс.руб

Структура материалов по времени нахождения на складе:

более 1 года	10 774 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	6 425 тыс.руб
от 3 до 6 месяцев	3 466 тыс.руб
менее 3 месяцев	18 682 тыс.руб

Готовая продукция	9 917 тыс.руб
--------------------------	----------------------

Структура готовой продукции по времени нахождения на складе:

Более 1 года	1 248 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	- тыс.руб

от 3 до 6 месяцев
менее 3 месяцев

- тыс.руб
8 669 тыс.руб

9. Структура дебиторской задолженности

Вид	Сумма, тыс.руб	Доля, %
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей за поставленные товары	209 082	65,0
в том числе:		
ООО "АВП-ГРУПП"	27 456	
АО "АТОМСТРОЙЭКСПОРТ"	10 085	
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТ"	23 264	
ООО "Газпром комплектация"	12 466	
ООО "ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ"	36 921*	
ПАО НПО "Искра"	19 404	
АО "НПФ "СИСТЕМА-СЕРВИС"	23 814	
ПАО «СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС»	15 446	
АО "ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА"	2 971*	
Прочие	37 255	
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей за поставленные товары	24 079	7,5
в том числе:		
АО «РАОС»	20 337	
АО "ТЭК МОСЭНЕРГО"	1 555	
ООО "ТЕХНОДОМ - ТОМИЛИНО"	1 852	
Прочие	335	
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей по договору купли-продажи векселя	51 539	16,0
в том числе:		
АО "ЗАВОД "ИНВЕРТОР"	51 539	
Авансы, выданные поставщикам	12 881	4,0
в том числе:		
ООО ТД «ВИЛОР»	4 536	
ООО "НГТС"	902	
ООО "СМАРТ БЭТТЕРИЗ"	375	
ООО "СПК УРАЛЭЛЕКТРО"	824	
ООО "ТДМ-УРАЛ"	317	
ООО "КБ ТЕХНАБ"	1 362	
Прочие	4 565	

Депозит на таможенные, налоги, страховые взносы	2 220	0,8
Прочая дебиторская задолженность	446	0,1
Краткосрочное обеспечение по банковским гарантиям	5 374	1,7
Долгосрочное обеспечение по банковским гарантиям	15 942	4,9
ИТОГО дебиторская задолженность	321 563	100

*На сумму задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по:

- 1) АО "ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА" на сумму 2 971 тыс.руб
- 2) ООО "ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ" на сумму 2 493 тыс.руб

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 года составила 5 464 тыс.руб

10. Информация по выданным обеспечениям по банковским гарантиям

На 31.12.2021 сумма выданного обеспечения по банковским гарантиям 21 316 тыс.руб

В том числе

обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев:

- 1) 139 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-14/18 от 19.11.2021 по Договору поставки № 7717Б2/191040 от 08.10.2019 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 277 тыс. руб
срок действия: с 19.11.2021 по 01.08.2022

- 2) 1 201 тыс. руб

Банковская гарантия обеспечения заявки на участие в закупке № 574/ЕК-Г-18/18 от 29.12.2021 на право заключения договора на поставку, проводимом АО «Атомкомплект» на сумму 2 402 тыс. руб
срок действия: с 29.12.2021 по 01.03.2022

- 3) 4 034 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-8/18 от 11.12.2019 по Договору поставки № 7717Б2/191040 от 08.10.2019 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 8 068 тыс. руб
срок действия: с 11.12.2019 по 23.03.2022

обеспечение со сроком погашения более 12 месяцев:

- 1) 3 554 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-5/18 от 16.07.2019 по Договору поставки № 333/872-Д от 01.09.2017 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «Русатом Оверсиз» на сумму 7 106 тыс. руб
срок действия: с 16.07.2019 по 30.05.2024

- 2) 2 153 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-7/18 от 01.11.2019 по Договору поставки № 7717Б2/191040 от 08.10.2019 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 4 306 тыс. руб
срок действия: с 01.11.2019 по 25.11.2025

- 3) 3 307 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств № 574/ЕК-Г-10/18 от 04.06.2021 по Договору поставки № 333/872-Д от 01.09.2017 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «Русатом Оверсиз» на сумму 6 615 тыс. руб
срок действия: с 04.06.2021 по 26.01.2026

4) 33 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств № 574/ЕК-Г-15/18 от 06.12.2021 по Договору поставки № 7759С/210464 от 28.10.2021 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 67 тыс. руб
срок действия: с 06.12.2021 по 14.08.2023

5) 33 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения гарантийных обязательств № 574/ЕК-Г-16/18 от 06.12.2021 по Договору поставки № 7759С/210464 от 28.10.2021 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 67 тыс. руб
срок действия: с 06.12.2021 по 14.08.2023

6) 6 861 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-17/18 от 15.12.2021 по Договору поставки № 333/872-Д от 01.09.2017 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «Русатом Оверсиз» на сумму 13 722 тыс. руб
срок действия: с 15.12.2021 по 01.03.2024

С 2016 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» использует открытую в АО «Райффайзенбанк» кредитную линию для обеспечения банковских гарантий. Лимит по данному соглашению был увеличен в 2019 году с 50 000 тысяч рублей до 75 000 тысяч рублей, действие соглашения пролонгировано до 13.11.2024. Данное соглашение позволяет выпускать краткосрочные банковские гарантии без материального обеспечения, долгосрочные – с обеспечением 50%. Проценты по кредитной линии начисляются только в случае открытия банковской гарантии. Однако открытым остался вопрос о предоставлении банковских гарантий предприятиям атомной отрасли и предприятиям, имеющим бенефициаров, которые фигурируют в санкционных списках. В связи с этим с 27.06.2018 года в ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» действует договор об организации выпуска частично покрытых банковских гарантий с ПАО "Совкомбанк" Филиал "Корпоративный" на условиях денежного покрытия 50%. На сегодняшний день возможная сумма выпускаемых гарантий по этому договору – 80 000 тысяч рублей, срок действия договора – до 31.03.2026. В настоящее время ведутся переговоры по уменьшению денежного покрытия до 30% в рамках открытого соглашения. С 2020 года запустили проект в Акционерном коммерческом банке «АК БАРС» по выпуску банковских гарантий в рамках ФЗ-223 без обеспечения и без использования лимита.

11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов по приобретению лицензионного программного обеспечения на срок менее 1 года - 151 тыс.руб и остаток по договору добровольного медицинского страхования сотрудников компании в размере 1 118 тыс.руб. Срок действия договора ДМС – до 17.10.2022.

12. Структура кредиторской задолженности

Вид	Сумма, тыс.руб	Доля, %
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги*	101 715	43,3
в том числе:		
APS Energia S.A. (Польша)	83 622*	

ООО "Акку-Фертриб"	9 628	
АО "ЭТП- СИСТЕМЫ ЭЛЕКТРОПИТАНИЯ"	2 522	
Прочие	8 465	
Авансы, полученные от покупателей	89 435	38,1
в том числе:		
ООО "ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ"	52 792	
ООО "ПРОФГАЗСТРОЙ"	4 212	
ООО "МАСТЕР ПРО"	12 067	
ПАО НПО "Искра"	5 551	
ООО "РЭС"	5 292	
Прочие	9 521	
Кредиторская задолженность по налогам и страховым сборам**	36 891**	15,7
Задолженность по выплате дивидендов	6 777	2,9
Прочая кредиторская задолженность	1	0
ИТОГО кредиторская задолженность	234 819	100

*Просроченной кредиторской задолженности за товары, работы, услуги нет

**Просроченной кредиторской задолженности по налогам и сборам нет.

В 2019 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» подписало кредитное соглашение с АО «Райффайзенбанк» об открытии кредитной линии в размере 25 000 тысяч рублей. Цель использования кредитной линии – минимизация влияния кассовых разрывов. В 2021 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» активно пользовалось открытой кредитной линией для устранения кассовых разрывов. Среднемесячный оборот в 2021 году составил 10 333 тысячи рублей. На 31.12.2021 остаток заемных средств – 22 000 рублей.

С 2021 года действует кредит на покупку недвижимости в АО «Райффайзенбанк» путем рефинансирования фактической задолженности в АО «ГПБ». Новый кредит получен на тот же срок под 7,26% годовых. Рефинансирование позволило существенно снизить проценты за пользование заемными денежными средствами. На 31.12.2021 года задолженность перед АО «Райффайзенбанк» составляет 48 394 тысячи рублей.

13. Оценочные обязательства

В составе прочих обязательств на 31.12.2021 отражен резерв на выплату премий по трудовым договорам по итогам 2021 года - 3 460 тыс.руб. В состав резерва входит рассчитанная сумма страховых взносов с ожидаемых выплат.

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2020	5 306 тыс.руб
Начислено резерва за 2021 год	9 841 тыс.руб
Использовано резерва за 2021 год	7 999 тыс.руб
По состоянию на 31.12.2021	7 149 тыс.руб

Резерв на гарантийные ремонты

По состоянию на 31.12.2020	- тыс.руб
Начислено резерва за 2021 год	5 050 тыс.руб
Списано резерва за 2021 год	5 050 тыс.руб
По состоянию на 31.12.2021	- тыс.руб

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» формирует резерв на гарантийные ремонты. Однако т.к за период 2018-2020 годы использование резерва незначительно. Сумма резерва, переносимого на 2022 год отсутствует..

14. Информация о сегментах

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по состоянию на 31.12.2021 имеет два выделенных географических сегмента:

- Филиал в г.Москва (11 человек)
- обособленное подразделение в г.Санкт-Петербург (5 человек)

Все обособленные подразделения зарегистрированы в ИФНС и имеют арендованные офисы.

Все обособленные подразделения не имеют выделенных балансов и расчетных счетов.

Доли продаж ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по географическим сегментам в 2021 году:

Подразделение	Выручка, тыс.руб	Доля в 2021 году, %	Доля в 2020 году, %
Офис г.Екатеринбург	717 001	83,8	77,9
Филиал в г.Москва	119 267	13,9	14,5
Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	19 360	2,3	7,6
	855 628	100	100

На сегодняшний день оба обособленных подразделения имеют в своем составе квалифицированных сервисных инженеров, что позволяет оперативно обслуживать оборудование в центральной части РФ.

15. Информация о связанных сторонах

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является дочерней компанией APS Energia S.A. (Республика Польша) с долей участия 100%.

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является единственным официальным продавцом электротехнического оборудования производства APS Energia S.A. на территории Российской Федерации. В 2021 году поставка оборудования продолжала осуществляться в рамках Контрактов на продажу оборудования:

№ 02/RUS/14 от 05.12.2014 (валюта контракта – польский злотый PLN),
закуплено продукции на 15 684,1 тыс. PLN.

№ 02/RUS/17 от 14.09.2017 (валюта контракта – польский злотый PLN),
закуп продукции не осуществлялся.

Итого в целом в 2021 году в рамках данных Контрактов было закуплено продукции на сумму 301 649 тыс.руб. Таким образом, доля реализованного продукта данного поставщика в общем объеме реализованной продукции по сравнению с 2020 годом увеличилась. Увеличение

обусловлено своевременным получением качественных комплектующих для производства, а так же хорошими условиями оплаты.

Стандартным условием расчетов в рамках Контракта является рассрочка платежа. Все расчеты по Контракту производятся в безналичной форме через расчетный счет. Валюта расчетов по всем контрактам – российский рубль.

На 31.12.2021

Задолженность ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» за поставленный товар	83 622 тыс.руб
Авансы, перечисленные APS Energia S.A.	- тыс.руб

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в рамках Контрактов нет.

В дополнение к Контракту на поставку оборудования между ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» и APS Energia S.A. заключен Договор гарантийного сервиса на зарубежных рынках от 30.06.2014. В соответствии с условиями данного Договора в 2021 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» перевыставило производителю расходов по оказанию сервисных услуг на общую сумму 2345 тыс.руб. Задолженности по договору на 31.12.2021 нет.

В соответствии с Решением единственного участника APS Energia S.A. № 13/2020 от 26.03.2020 ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» в 2021 году выплатило задолженность по дивидендам участнику за 2019 год в размере 44 581 тыс.рублей.

В соответствии с Решением единственного участника APS Energia S.A. № 15/2021 от 01.04.2021 ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» в 2021 году выплатило дивиденды участнику за 2020 год в размере 23 223 тыс.рублей.

Задолженность по выплате дивидендов участнику за 2020 год по состоянию на 31.12.2021 года составляет 6 777 тыс.руб.

В 2021 году вознаграждение руководящего состава составило:

№ п/п	ФИО	Должность	Вознаграждение
1	Никонова Елена Анатольевна	генеральный директор	8 436 тыс.руб
2	Андронов Сергей Владимирович	Технический директор	3 143 тыс.руб
3	Татнева Елена Владимировна	финансовый директор	2 432 тыс.руб
4	Козаренко Альберт Олегович	генеральный директор	1 922 тыс.руб
5	Агалаков Виталий Сергеевич	технический директор	3 330 тыс.руб
6	Туктарова Ирина Львовна	финансовый директор	2 676 тыс.руб

В 2021 году получен доход руководящим составом от сдачи в аренду компании ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» автотранспортных средств:

№ п/п	Арендодатель	Доход за 2021 год по Договору аренды ТС
1	Татнева Елена Владимировна	240 тыс.руб
2	Туктарова Ирина Львовна	160 тыс.руб

Акции APS Energia S.A. принимают участие в торгах на бирже, в связи с этим состав акционеров постоянно меняется.

На 25 февраля 2022 г. конечными бенефициарами ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» являются:

№ п/п	Акционер	Доля в капитале
1	Петр Шевчик	28%
2	Антони Дмовски	28%
3	Павел Шумовский	28%
4	Прочие акционеры	16%

Итого:		100%
--------	--	------

Актуальная информация о конечных бенефициарах ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» приведена на сайте www.apsenergia.pl.

16. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

Затраты на оплату энергетических ресурсов составили в 2021 году 1 164 тыс.руб, затраты на теплоэнергию – 345 тыс.руб.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенным риском для ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» остается жесткое требование одного из «якорных» заказчиков – Газпрома - об «импортозамещении» (приоритет при закупках отдается российским производителям, собирающим оборудование в РФ из российских комплектующих, зарегистрированных в российских юрисдикциях и имеющих российских бенефициаров). ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по многим критичным параметрам не соответствует требованиям Газпрома. Для уменьшения риска необходимо расширять линейку выпускаемого оборудования на российской производственной площадке АПС ЭНЕРГИЯ РУС. Кроме этого, у Газпрома и у других постоянных клиентов компании постоянно увеличивается доля закупок через тендеры на электронных площадках без возможности коррекции стоимости поданного предложения после завершения конкурса. При таких способах закупок отсутствует система «гибкого» ценообразования. Участие в таких конкурсах приводит к возникновению рисков по снижению маржинальной доходности сделок.

Сопоставимы с данным риском 15 % преференции, которые предоставляет Росатом российским производителям перед импортерами при проведении конкурсных процедур на поставку оборудования для АЭС в России.

Рост конкуренции является серьезным риском для ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС». В связи с обострившейся политической ситуацией и санкциями европейских стран предполагается увеличение объема поставок на Российский рынок дешевого китайского оборудования. Этот фактор является причиной снижения себестоимости продукции. Держать эти риски под контролем поможет правильное позиционирование, глубокая работа с клиентами, расширение линейки выпускаемого оборудования.

Одним из существенных рисков является высокая импортозависимость комплектующих в условиях нестабильной финансовой и политической ситуации. Тенденцией к снижению данных рисков может служить поиск альтернативных комплектующих, в том числе и на территории РФ.

Рост объемов производства и реализации продукции требует наличия складских запасов комплектующих, что само по себе является отвлечением финансовых ресурсов. Помимо этого, ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» уже столкнулась с несвоевременными поставками и плохим качеством закупаемых у российских производителей комплектующих, несмотря на осмотрительность при выборе поставщиков. Возможные проблемы с продаваемым в настоящее время оборудованием могут негативно сказаться на имидже компании и вызвать дополнительное расходование средств на их устранение в будущем. Для снижения рисков необходимо постоянная глубокая проработка действующих поставщиков, а также поиск новых поставщиков комплектующих для производства.

Остается большой проблемой для ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» отсутствие на рынке рабочей силы, имеющей необходимую для компании квалификацию. Это выражается в длительных сроках заполнения вакансий инженеров и высоком уровне оплаты труда. В связи с этим компания занимается постоянным повышением квалификации собственного персонала,

проводит набор и обучение молодых перспективных кадров, работает в направлении популяризации компании среди студентов профильных колледжей и ВУЗов.

Ужесточение ежегодного инспекционного контроля от сертификационных органов по полученным действующим сертификатам предполагает изготовление испытательных образцов, проведение большого объема работы по подготовке технических документов, прием в штат новых сотрудников на постоянной основе, что также влечет за собой финансовые затраты.

Среди финансовых рисков наиболее серьезным является подписание 90% контрактов с покупателями, содержащих условия о существенной рассрочке оплаты за товар. С одной стороны, это является конкурентным преимуществом компании, с другой стороны - компания имеет высокие риски несвоевременной оплаты или частичной неоплаты по контрактам.

Усилилась тенденция несвоевременного осуществления платежей от покупателей продукции. Данная ситуация опасна кассовыми разрывами и несвоевременными расчетами по договорам с поставщиками.

Валютные риски в 2022 году могут оказать очень существенное влияние на финансовый результат ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС». Однако в 2021 году положительный результат по курсовым разницам составил 6 163 тыс. руб.

Россия проводит специальную военную операцию на Украине, что привело в введение дополнительных финансово-экономических санкций, которые могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию как в РФ, так и на активность ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС». В настоящий момент ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» не может оценить величину такого влияния на свою деятельность, но продолжает мониторить ситуацию и своевременно реагировать на изменения.

18. Условные обязательства

В настоящее время существует потенциальный риск получения штрафов по исполнению договоров поставки оборудования в атомную отрасль:

- а) По договору АО РАОС № 333/872-Д от 01.09.2017 за нарушение сроков предоставления банковской гарантии на исполнение договора

При отсутствии деятельности по их отмене или минимизации сумма штрафов может составить 11 876 тысяч рублей.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор

Е.А. Никонова

Главный бухгалтер

Е.В. Татнева

03.03.2022г.

