

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Компания «Стальэнерго»

за 2021 год

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Компания «Стальэнерго» за 2021 год

Содержание

1. Организация и виды деятельности
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности
3. Информация об учетной политике
 - 3.1 Информация об изменениях учетной политики отчетного года.
 - 3.2 Информация об ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году
 - 3.3 Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, прочие внеоборотные активы
5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
6. Запасы
7. Финансовые вложения
8. Денежные средства
9. Дебиторская и кредиторская задолженность
10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства
11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
12. Капитал
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль
14. Расшифровка существенных статей «Отчета о движении денежных средств»
15. События, произошедшие после отчетной даты
16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства
17. Связанные стороны
18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества
19. Прочая информация
 - Информация по прекращаемой деятельности
 - Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности
 - Информация о затратах на энергетические ресурсы
 - Информация об экологической деятельности
 - Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Компания «Стальэнерго» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Стальэнерго» (сокращённое название – ООО «Компания «Стальэнерго»), ИНН 3123427246 / КПП 310201001 зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ») 24.11.2017г. за основным государственным регистрационным номером 1173123042190.

Общество зарегистрировано по адресу: 308519. Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, тер. Транспортная, зд. 8, стр. 1, оф. 3

Почтовый адрес Общества: 308519. Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, тер. Транспортная, зд. 8, стр. 1, оф. 3

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих в Обществе.

Таблица №1

Наименование показателя	Показатель	
	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность, чел.	75	67

В 2021 году на деятельность Общества не повлияли ограничительные меры, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Графики поставок оборудования в рамках заключенных договоров были соблюдены, обязательства по заключенным договорам Общество выполнило в полном объеме.

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица №2(тыс. руб.)

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ 1520»	70	70	70
Крылов Сергей Вадимович	15	15	15
Беляков Андрей Борисович	15	15	15
Итого	100	100	100

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 100 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Ф.И.О.	Должность	Срок полномочий
Крылов Сергей Вадимович	Директор	С 24 ноября 2017г. по 25 ноября 2021г.
		С 26 ноября 2021г. по 26 ноября 2023г.

1.3 Информация о дочерних предприятиях Общества.

1) ООО НПП «Стальэнерго»

Общество с ограниченной ответственностью Научно – производственное предприятие «Стальэнерго» (сокращённое название – ООО НПП «Стальэнерго»), ИНН 3123049330 / КПП 312301001 зарегистрировано в Российской Федерации 23.02.1999г., и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 07.10.2002 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду за основным государственным регистрационным номером 1023101647381. (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 31 номер 001835238 от 7 октября 2002г.)

Зарегистрировано по адресу: Белгородская область, г. Белгород, ул. Щорса 45Г. Основным видом деятельности является «Производство радиоэлектронных средств парковой связи».

2) ООО "ТРАНСАВТОМАТИЗАЦИЯ"

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСАВТОМАТИЗАЦИЯ" (сокращённое название – ООО "ТРАНСАВТОМАТИЗАЦИЯ"), ИНН 3123068501 / КПП - 312301001 зарегистрировано в Российской Федерации 02.04.2001г., и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 28.10.2002 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду за основным государственным регистрационным номером 1023100001429.

Зарегистрировано по адресу: Белгородская область, г. Белгород, ул. Щорса 45Г. Основным видом деятельности является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

3) ООО «ПП «Стальэнерго»

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленное предприятие «Стальэнерго» (сокращённое название – ООО «ПП «Стальэнерго»), ИНН 3102042990 / КПП 310201001 зарегистрировано в Российской Федерации 19.06.2018 г., и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 22.06.2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Белгородской области (3102 Территориально-обособленное рабочее место Межрайонной инспекции ФНС России по Белгородской области в Белгородском районе) за основным государственным

регистрационным номером 1183123019716. (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 22 июня 2018 года).

Зарегистрировано по адресу: 308519, Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, Транспортная тер., здание 8, строение 1.

Основным видом деятельности является «Обработка металлических изделий механическая».

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества носит нейтральный характер, то есть является свободной от одностороннего удовлетворения интересов одних пользователей перед другими.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества, утвержденная приказом №6 от 01.12.2017, 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.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями, независимо от их места нахождения.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

3.1 Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2021г. в Учетную политику Общества осуществлялись следующие дополнения касаемые:

- распределения начисления налога на прибыль в связи с образованием обособленного подразделения в г. Москва;
- отражения финансового результата от продажи валюты в ОФР в свернутом виде («дельта» - доход или расход, а не обороты);
- применения нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы». Положения стандарта применяются Обществом перспективно.

3.2 Информация о ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

В период 2021 года Обществом не было принято решение о внесении изменений в предшествующие отчетному периоды.

3.3 Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным.

Обществом будут внесены изменения в Учетную политику на 2022 год согласно Приказа «О внесении и утверждении изменений учетной политики, ранее утвержденной приказом №6 от 01.12.2017» от 31 декабря 2021г.

Начиная с 01.01.2022 года, Общество будет применять положения нового стандарта: ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество будет применять положения перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4. Основные средства, незавершенное капитальное строительство, прочие внеоборотные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

4.1 Движение основных средств

Таблица №3(тыс. руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2021
Основные средства-всего	12025	2393	-	14417	39950	103	54265
В том числе: Офисное оборудование	9 306	1 584	-	10891	2980	103	13768
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 249	392	-	1641	14345	-	15987
Другие основные средства	-	416	-	416	22625	-	23041
Транспортные средства	1469	-	-	1469	-	-	1469
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	19462	9416	-	28878	-	-	28 878
В том числе: Здания	19462	9416	-	28878	-	-	28 878

4.2 Иное использование основных средств

Таблица №4(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	27150	27805	19 036
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	515427	33 146	2 030

4.3 Движение сумм накопленной амортизации объектов основных средств

Таблица №5(тыс. руб.)

Группы основных средств	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2019г.	Начисленная амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020	Начисленная амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021
Офисное оборудование)	1534	4482	-	6016	4709	103	10622
Машины и оборудование (кроме офисного)	123	439	-	562	1738	-	2300
Транспортные средства	278	476	-	754	476	-	1231
Другие виды основных средств	-	-	-	-	2103	-	2103
Итого	1935	5397	-	7332	9027	103	16256
В составе доходных вложений - Здания	426	647	-	1073	656	-	1728

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" исходя из минимального срока полезного использования этих объектов. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

4.4 Вложения во внеоборотные активы

Таблица №6(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Офисное оборудование	85	53
Опытный образец системы микропроцессорной централизации МПЦ-СМ	42 569	43 753
Итого	42654	43806

Согласно Учетной политике, Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных фондов по договорам лизинга.

5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н, с учетом следующих особенностей.

Списание расходов по НИОКР производится линейным способом в течение ожидаемого срока использования полученных результатов, но не более 5 лет.

Срок использования и применения полученных результатов работ определяется временем, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ осуществляется собственными силами организации.

В 2021 году Обществом было принято решение о переквалификации проекта с перераспределением осуществленных расходов в сумме 24 605 тыс. руб. В результате на основании Акта внедрения НИОКР «Микропроцессорная централизация МПЦ-СМ. -выход на новые рынки сбыта» были приняты к учету расходы в бухгалтерском учете в сумме 30 527 299,41 руб., в налоговом учете списаны на прочие расходы на основании ст. 262 НК РФ.

По результатам успешного прохождения экспертизы на безопасность испытаний признаны в качестве расходов на НИОКР – затраты на разработку программно-технических решений ГАРС-С в сумме 2 915 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом осуществлены затраты на незаконченные и неоформленные научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Таблица №7(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	Затраты за отчетный период	Списано затрат как не давших положительного результата за отчетный период	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР за отчетный период	На 31.12.2021
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	108335	69960	-	87567	90728
I заказ. Микропроцессорная централизация МПЦ-СМ. ОЭ	10146	36518	-	11918	34745
Этап 2. Испытание опытного образца системы микропроцессорной	40062	-	-	-	40062

централизации МПЦ-СМ					
Этап 3. Устранение замечаний заводских испытаний и подготовка к линейным испытаниям на объекте	45440	-	-	29519	15921
2 заказ. Адаптация контроллеров МПЦ-СМ под требования промтранспорта и увязка с УВК-ЭЛ	12687	-	-	12687	-
Заказ 2/1. Микропроцессорная централизация МПЦ-СМ, -выход на новые рынки сбыта	-	30527	-	30527	-
Программно-технические решения в составе: ГАРС-С	-	2915	-	2915	-

В связи с тем, что осуществленные затраты связаны с незавершенными НИОКР, то в бухгалтерском балансе Обществом данные отражены по строке 1190.

6. Запасы

В соответствии с учетной политикой в отчетном периоде Общество учитывало товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения, оценку реализованных товаров производило по себестоимости каждой единицы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось, в связи с отсутствием оснований.

Наличие и движение запасов

Таблица №8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода
		себе-стоимость		себе-стоимость		себе-стоимость
Запасы - всего	за 2021г	21519	1804556	(1765999)	X	60078
	за 2020г	1225	1325597	(1305303)	X	21519
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	4307	109139	112560	2576	887
	за 2020г	23	16631	(12347)	996	4307

Готовая продукция	за 2021г.	-	79140	78474	665	665
	за 2020г	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	3480	1153082	(1125671)	11721	30891
	за 2020г	1201	1050301	(1048022)	3802	3480
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	13732	223491	(209590)	-	27635
	за 2020г	-	83753	(70021)	-	13732
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	239704	(239704)	-	-
	за 2020г	-	174912	(174912)	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-

7. Финансовые вложения

В соответствии с п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2020 вклады Обществом в уставный капитал дочерних предприятий в сумме 34 462 тыс. руб. отражены по строке 1170 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 вклады Обществом в уставный капитал дочерних предприятий в сумме 34 462 тыс. руб. отражены по строке 1170 Бухгалтерского баланса.

В июле 2021 г. Компанией был приобретен валютный вексель в размере 100 000 долларов (7 405 890,00 руб.) ТКБ Банк ПАО с целью обеспечения заявки на участие в Конкурсе на закупку оборудования и материалов в рамках проекта «Строительство кольцевой надземной линии метрополитена в г. Ташкент». Данный вексель был погашен в декабре 2021 года.

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены рублевые денежные средства Общества на расчетных и прочих специальных счетах.

Таблица №9 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Рублевые счета	538	919
Прочие специальные счета	1 077	60044
Касса	30	-
ИТОГО	1 646	60964

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свернуто - разница между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).

Алгоритм можно представить в виде формулы:

$$\text{НДС свернутый} = \text{НДС, полученный от покупателей} + \text{НДС, принятый к вычету} - \text{НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей} - \text{НДС, перечисленный в бюджет}$$

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров (спецификаций к ним).

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом были списаны:

- за счет созданного резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 688 тыс. руб.;
- на внереализационные расходы просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 34 242 тыс. руб.

В отчетном периоде по результатам проведенной инвентаризации выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 328 тыс. руб. АО "Строительное Управление №308". В отношении Общества введена процедура наблюдения (банкротства).

По состоянию на 31.12.2021г. обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 328 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица №10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		В течение периода			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило в результате хозяйственных операций	Погашение	Восстановление резерва	учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	420 341		-	(117 936)		302 405	-
	за 2020г.	438 360		-	(18 019)		420 341	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-		-	-		-	-
	за 2020г.	-		-	-		-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-		-	-		-	-
	за 2020г.	-		-	-		-	-
Прочая	за 2021г.	420 341		-	(117 936)		302 405	-
	за 2020г.	438 360		-	(18 019)		420 341	-
	за 2021г.	-		-	-		-	-
	за 2020г.	-		-	-		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	1 439 048	(839)	650531	(734 599)	(689)	1 354 291	(478)
	за 2020г.	886 576	(839)	753 757	(201 285)		1 439 048	(839)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	732 094	(839)	388 011	(604 060)	(689)	515 357	(478)
	за 2020г.	337 068	(839)	703 954	(308 927)		732 094	(839)
Авансы выданные	за 2021г.	706 910		260 276	(130 509)		836 677	-
	за 2020г.	548 500		267 074	(108 665)		706 910	-
Прочая	за 2021г.	44		2 244	(30)		2 257	-
	за 2020г.	1 008		58	(1 022)		44	-
	за 2021г.	-		-	-		-	-
	за 2020г.	-		-	-		-	-
Итого	за 2021г.	1 859 389	(839)	650531	(852 535)	(689)	1 656 696	(478)
	За 2020 г.	1 324 936	(839)	753 757	(219 304)		1 859 389	(839)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты	Погашение	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	1050570	855047	27531	(1486700)	412205
	за 2020г.	212 496	974581	180	(136 687)	1 050 570
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	33280	11035	-	(32096)	12219
	за 2020г.	34	33274	-	(28)	33280
авансы полученные	за 2021г.	111164	156511	-	(103849)	163826
	за 2020г.	46087	109569	-	(44492)	111164
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	99879	8871	1	(75279)	33472
	за 2020г.	132 122	59 914	-	(92 158)	99 879
кредиты	за 2021г.	462447	678602	27529	(965919)	202659
	за 2020г.	-	462 267	180	-	462 447
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	343799	28	-	(309557)	28
	за 2020г.	34252	309557	-	(10)	343799
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	1050570	855047	27531	(1486700)	412205
	за 2020г.	212496	974581	180	(136687)	1050570

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Общество имеет краткосрочный кредит, предоставленный Банком ВТБ (публичное акционерное общество) по договорам КС-ЦВ-725350/2020/00079 от 25.12.2020, КС-ЦВ-725350/2020/00080 от 25.12.2020 в размере 200 000 тыс. руб.

Проценты по Кредитной линии: ключевая ставка Банка России, увеличенная на 3,05% годовых. Независимо от уплаты процентов за пользование Кредитами Общество обязуется уплатить кредитору комиссию за обязательство по ставке 0,25% годовых, начисляемую на неиспользованную сумму лимита задолженности.

Общество обязуется произвести погашение кредитов 25.12.2022г. единовременно в полном объеме. При этом Общество обязуется производить возврат кредитов в течение 180 календарных дней с даты выдачи каждого кредита в рамках кредитной линии.

11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество не имеет.

12. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб. и полностью оплачен.

В 2020 году Обществом согласно протокола №1-09-20 Общего собрания участников от 22.09.2020г было принято решение о выплате дивидендов участникам общества в сумме 1 265 806 тыс. руб. В течение 2020г. в пользу учредителей было выплачено 910 000 тыс. руб.

В 2021 году Обществом согласно протокола №1-09-21 Общего собрания участников от 13.09.2021г было принято решение о выплате дивидендов участникам общества в сумме 535 231 тыс. руб. В течении 2021 года в пользу учредителей было выплачено 891 037 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал Общество не создавало.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Общество определяет выручку по мере отгрузки товаров (работ, услуг), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков (метод начисления).

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, а также договоров с особым переходом прав собственности Общество в отчетном периоде не заключало.

Расходы на продажу Общество ежемесячно в полном объеме признавало в себестоимости проданных товаров.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже в таблицах:

**Расшифровка выручки от реализации и себестоимости
реализованной продукции (услуг)**

Таблица №12 (тыс. руб.)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2021	2020	2021	2020
Торговля оптовая	2127765	1 873 766	1124616	1 046 007
Проектные работы	28550	23 044	13652	15 142
Ремонт оборудования	-	-	-	-
Шеф-монтажные работы	13611	6 693	8718	4 955
Корректировка проектной документации	-	500	-	271
Разработка и корректировка проектной документации	7000	10 733	6 611	10 083
Строительно-монтажные работы	44476	8 515	24 317	3 971
Технический надзор и контроль качества	23675	10 667	24 253	11 797
Производство оборудования	292691	-	87 289	-
Сопровождение действующего производства	12250	-	18 287	-
ИТОГО	2550018	1 933 918	1 307 743	1 092 226

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Расшифровка затрат

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Материальные затраты	95 999	4 950
Расходы на оплату труда	227 680	155 437
Отчисления на социальные нужды	42 610	31 231
Амортизация	12 557	4 733
Прочие затраты	58 553	40 826
Итого по элементам	437 399	237 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 124 616	1 045 972
Изменение остатков незавершенного производства	(14 569)	(16 011)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 547 446	1 267 138

Расшифровка дивидендов

Таблица 14(тыс. руб.)

Доходы от участия в других организациях	Всего	
	2021	2020
ООО НПП "Стальэнерго"	313 353	71 107
ООО "ТРАНСАВТОМАТИЗАЦИЯ"	13 838	12 053
ООО ПП "Стальэнерго"	-	16 209
ИТОГО	327 191	99 369

Расшифровка процентов к получению

Таблица 15(тыс. руб.)

Расшифровка процентов к получению	Всего	
	2021	2020
Проценты по предоставленным займам	-	280
Проценты по депозитам	2457	18 248
Итого	2457	18 528

Расшифровка процентов к уплате

Таблица 16(тыс. руб.)

Расшифровка процентов к уплате	Всего	
	2021	2020
Проценты по займам и кредитам	27 529	180
Итого	27 529	180

Расшифровка прочих доходов за 2020 год и 2021 год представлена в следующей таблице:

Прочие доходы

Таблица 17 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Прочие доходы	59 076	12 195
В том числе:		
Сдача в наем жилого помещения	756	1 140
Курсовые разницы	11 193	1 490
Услуги таможенного оформления	-	38
Избыточная сумма оценочного обязательства по премиям по итогам года	11 850	9 527
Прочие внереализационные доходы (расходы)	34 532	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	745	-

Расшифровка прочих расходов за 2021 год и 2020 год представлена в следующей таблице:

Прочие расходы

Таблица 18 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Расходы на услуги банков	1 476	146
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 461	-
Резерв по сомнительным долгам	328	-
Страховые взносы с отчислений в оценочные резервы на выплату вознаграждений по итогам года	-	-
Курсовые разницы	8 716	885
Оказание финансовой помощи	50 055	100 000
Продажа иностранной валюты	-	155
Прочие расходы	1 322	984
Итого:	63 358	102 170

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2021г. 202 741,55 тыс. руб., 2020г. 141 779,44 тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 300 409	694 522
Условный расход по налогу на прибыль	204 669	138 904
Постоянное налоговое обязательство (актив)	-	190
Изменение отложенного налогового актива	3617	2 613
Изменение отложенного налогового обязательства	(5 544)	72
Текущий налог на прибыль	202 742	141 779

14. Расшифровка существенных статей «Отчета о движении денежных средств».

По строке 4129 «Прочие платежи», входящей в состав Денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств Общество отражает следующую информацию:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Прочие платежи	2021	2020
Банковские услуги	1340	151
Выдача подотчетных сумм	6 080	1 473
Возврат покупателю	2 416	177
Возврат беспроцентного займа	30 000	
Оказание финансовой помощи	50 055	100 000
Прочее	942	147 621

ИТОГО	88 949	249 422
-------	--------	---------

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», входящей в состав Денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств отражены платежи основному поставщику ООО НПП "Стальэнерго", являющему дочерней организацией ООО «Компания «Стальэнерго», в сумме 1 354 989 тыс. руб. без учета НДС.

По строке 4214 «Поступления», входящей в состав Денежных потоков от инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств отражено поступление дивидендов от дочерних организаций в размере 327 191 тыс. руб., в том числе по: (76.03 и 91.01)

- ООО «ТРАНСАВТОМАТИЗАЦИЯ» Решение от 21.04.2021 в размере 13 838 тыс. руб.;

- ООО НПП «СТАЛЬЭНЕРГО» Протокол участников №1-05-2021 от 28.05.2021 в размере 313 353 тыс. руб.

По строке 4311 «Поступления», входящей в состав Денежных потоков от финансовых операций Отчета о движении денежных средств отражено поступление краткосрочного кредита в размере 678 602 тыс. руб.

По строке 4322 «Платежи», входящей в состав Денежных потоков от финансовых операций Отчета о движении денежных средств отражено перечисление дивидендов в пользу собственников в размере 891 037 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи», входящей в состав Денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств отражено оказание финансовой помощи в размере 50 054,65 тыс. руб. сторонней несвязанной организации.

По строке 4129 «Прочие платежи», входящей в состав Денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств за 2020 год отражено перечисление в бюджет РФ сумм налога на добавленную стоимость, налога на имущество и транспортного налога в размере 147 621 тыс. руб.

По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражено приобретение объектов основных средств в размере 2 818,9 тыс. руб.

15. События, произошедшие после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	56197	79601	(49 220)	11 850	74 728
в том числе:					
Оценочное обязательство по премиям по итогам года	43 758	60 310	(43758)	-	60 310
Резерв ежегодных отпусков	12 439	19 291	(17 312)	-	14 418

16. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 20

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Крылов Сергей Вадимович	Лицо, которое имеет право распоряжаться 15% общего количества голосов	
Беляков Андрей Борисович	Лицо, которое имеет право распоряжаться 15% общего количества голосов	
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ 1520"	Лицо, которое имеет право распоряжаться 70% общего количества голосов	
Крылов Сергей Вадимович	Управление хозяйственной деятельностью Общества	Директор Общества

Информация о бенефициарных владельцах ООО «Компания «Стальэнерго»

Таблица 21

Полное фирменное наименование или ФИО бенефициара	Информация о бенефициарных владельцах	Комментарий
Крылов Сергей Вадимович	Лицо, которое имеет право распоряжаться 15% общего количества голосов	
Беляков Андрей Борисович	Лицо, которое имеет право распоряжаться 15% общего количества голосов	
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ 1520"	Лицо, которое имеет право распоряжаться 70% общего количества голосов	

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

За 2021 год

В 2021 году Обществом выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год в размере 37 117,8 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц 5318,7 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 6114,3 тыс. руб.

Таблица 22 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО НПП «Стальэнерго»)	Приобретение	- 1 346 747	+ 922 914	До исп. обязательств; Безналичная форма расчетов
Прочие дебиторы и кредиторы (ООО ПП «Стальэнерго»)	Возврат займа	+ 117 936	+ 302 405	До 31.12.2024; Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО ПП «Стальэнерго»)	Приобретение	-22 142	+78 417	До исп. обязательств; Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО ПП «Стальэнерго»)	Аренда нежилого помещения	-3 831	-1 010	Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики ООО «Трансавтоматизация»	Аренда нежилого помещения	-240	-20	Безналичная форма расчетов

Прочие дебиторы и кредиторы (ООО «Трансавтоматизация»)	Возврат займа	+30 000		Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики ООО «1520 Сигнал»	Приобретение	-1 851		Безналичная форма расчетов
Покупатели ООО «1520 Сигнал»	Продажа	+ 160 132	+ 25 038	Безналичная форма расчетов
Покупатели ООО «ОСК 1520»	Продажа	+ 2 245	+ 2 131	Безналичная форма расчетов
Покупатели ООО «СИНЕРГО»	Продажа	+195	+195	Безналичная форма расчетов
Покупатели ОАО «РЖД»	Продажа	+25		Безналичная форма расчетов
Покупатели АО «Желдоравтоматизация»	Продажа	+ 1 051 375	+ 243 586	Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики АО РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ	Приобретение	- 124		Безналичная форма расчетов
Прочие дебиторы и кредиторы (ООО «Трансавтоматизация»)	Приобретение	-450		Безналичная форма расчетов
Учредители Крылов Сергей Вадимович	Выплата дивидендов	- 80 285		Безналичная форма расчетов
Учредители Беляков Андрей Борисович	Выплата дивидендов	-80 285		Безналичная форма расчетов
Учредители ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ 1520"	Выплата дивидендов	- 374 662		Безналичная форма расчетов
Участник и дочернее предприятие (ООО НПП «Стальэнерго»)	Получение дивидендов	+313 353		Безналичная форма расчетов
Участник и дочернее предприятие ООО «Трансавтоматизация»	Получение дивидендов	+ 13 838		Безналичная форма расчетов
Итого:	Приобретение товаров, работ, услуг	- 1 371 554	+1 001 331	
	Возврат займа	+147 936	+302 405	
	Продажа	+ 1 213 972	+270 950	
	Аренда	-4 071	-1 030	
	Выплата дивидендов	-535 232		
	Получение дивидендов	+327 191		

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год в размере 95 244,12 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц 12 381,74 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 15 345,36 тыс. руб.

За 2020 год

Таблица 23 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО НПП «Стальэнерго»)	Приобретение	-1 227 873	+946 619	До исп. обязательств; Безналичная форма расчетов
Прочие дебиторы и кредиторы (ООО ПП «Стальэнерго»)	Возврат займа	+ 18 019	+ 420 341	До 31.12.2024; Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО ПП «Стальэнерго»)	Приобретение	-21 992	+41 230	До исп. обязательств; Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики (ООО ПП «Стальэнерго»)	Аренда нежилого помещения	-1 801		Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики ООО Трансавтоматизация»	Аренда нежилого помещения	-240		Безналичная форма расчетов
Покупатели ООО «1520 Сигнал»	Продажа	+ 109 461	-6 576	Безналичная форма расчетов
Покупатели ООО «ОСК 1520»	Продажа	+ 11 884	+ 1 444	Безналичная форма расчетов
Покупатели ОАО «РЖД»	Продажа	+ 76		Безналичная форма расчетов
Покупатели АО «Желдоравтоматизация»	Продажа	+897 440	+346 913	Безналичная форма расчетов
Учредители Крылов Сергей Вадимович	Выплата дивидендов	-189 871	-53 371	Безналичная форма расчетов
Учредители Беляков Андрей Борисович	Выплата дивидендов	-189 871	-53 371	Безналичная форма расчетов
Учредители ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ 1520"	Выплата дивидендов	-886 064	-249 064	Безналичная форма расчетов
Поставщики и подрядчики АО РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ	Приобретение	- 256		Безналичная форма расчетов
Участник и дочернее предприятие (ООО НПП «Стальэнерго»)	Получение дивидендов	+71 107		Безналичная форма расчетов
Участник и дочернее предприятие (ООО ПП «Стальэнерго»)	Получение дивидендов	+16 209		Безналичная форма расчетов
Участник и дочернее предприятие	Получение дивидендов	+12 053		Безналичная форма расчетов

ООО «Трансавтоматизация»				
Итого:	Приобретение товаров, работ, услуг	-1 250 121	+987 849	
	Продажа	+ 1 018 861	+ 341 781	
	Возврат займа	+18 019	+ 420 341	
	Аренда	-2 041		
	Выплата дивидендов	-1 265 806	-355 806	
	Получение дивидендов	+99 369		

Информация по связанным сторонам приведена согласно имеющимся взаимоотношениям в 2020, 2021 году.

По всем остальным лицам и организациям, опосредованно связанных с ООО «Компания «Стальэнерго» (https://www.audit-it.ru/contragent/1173123042190_ooo-kompaniya-stalenergo#related) взаимоотношений в 2020г. и 2021г. не было.

Раскрытие информации группы связанных сторон ОДДС 2020-2021

Группы связанных сторон	Поступление		Списание	
	2020	2021	2020	2021
ООО НПП «Стальэнерго»	-	-	1 360 782	1 461 986
ООО ПП «Стальэнерго»	-	-	55 364	64 308
ООО Трансавтоматизация»	-	-	240	220
ООО «1520 Сигнал»	116 037	128 517	-	1 851
АО РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ	-	-	219	106
АО «Желдоравтоматизация»	763 804	1 154 701	-	-
ООО «ОСК 1520»	12 074	1 558	-	-
ООО «СИНЕРГО»	195	-	-	-
ОАО «РЖД»	76	23	-	-
ИТОГО:	892 186	1 284 799	1 416 605	1 528 471

17. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности у Общества не имеется.

18. Прочая информация

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году на деятельность Общества не повлияли ограничительные меры, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Графики поставок оборудования в рамках заключенных договоров были соблюдены, обязательства по заключенным договорам Общество выполнило в полном объеме.

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшем будущем.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствовали факты, определяемые как чрезвычайные.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество потребляло в отчетном году только тепловую и электроэнергию по арендуемому помещению и оплачивало в составе арендной платы.

Информация об экологической 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 2021 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Общество стабильно занимает позицию на рынке поставок данного вида оборудования и планомерно развивается в данном направлении, поэтому каких-либо негативных для Общества изменений в данной сфере не прогнозируется.

Директор
ООО «Компания «Стальэнерго»



С.В. Крылов