



**КОНТАКТНЫЕ
СЕТИ
СИБИРИ**

Общество с ограниченной ответственностью
«Контактные сети Сибири»
(ООО «КСС»)



ИНН 5408268349 КПП 540801001 ОГРН 1085473018806
Р/С 40702810701500000301 в Банке «Левобережный» (ПАО)
К/С 30101810100000000850 БИК 045004850
Адрес: 630056, Россия, г. Новосибирск, ул. Софийская, 14/4
тел. 8(383) 306-21-87, 306-21-71; факс: 8(383) 306-21-68 (200);
<http://www.kss-zavod.ru> email: kss@kss-zavod.ru

ГОРЯЧЕЕ ЦИНКОВАНИЕ И ИЗГОТОВЛЕНИЕ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «КСС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

1.1 Общая информация об организации:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Контактные сети Сибири»;

Краткое наименование – ООО «КСС»;

Дата регистрации – 26.12.2008 г.

Юридический адрес – г. Новосибирск ул. Софийская 14/4 зарегистрировано по месту нахождения;

Почтовый адрес: 630056, г. Новосибирск ул. Софийская 14/4;

Форма собственности – частная;

Уставный капитал – 10 000 (десять тысяч) рублей;

Участниками (конечные бенефициары) являются:

Гукун Евгений Александрович с долей 100%;

Исполнительный орган Общества – Гукун Евгений Александрович генеральный директор, согласно Решения единственного участника № 11 от 09.12.2020 г., срок полномочий до 22.12.2025 г.

Вид деятельности – основные виды хозяйственной деятельности ООО «КСС» в 2020 г.:

- изготовление металлоконструкций;

- нанесения покрытий на металл (горячие оцинкование);

Численность сотрудников на 31.12.2021 г. – 237 ;

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Производственный отдел | 196 |
| Административный отдел | 41 |

II. Финансовые показатели деятельности.

| Выручка от реализации | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Выручка оцинкование | 362 619 | 254 554 |
| Выручка от реализации собственного производства | 745 532 | 594 072 |
| Выручка от прочих операций | 41 775 | 70 493 |
| Итого | 1 149 926 | 919 119 |

В 2021 году произошло увеличение выручки от реализации с 919 119 тыс. руб. до 1 149 926 тыс. руб., т.е. на 230 807 тыс. руб. или на 25,11 %.

По итогам работы в 2021 году получена чистая прибыль в размере 59 138 тыс. руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

В 2022 году ООО «КСС» не планирует прекращение деятельности.

III. Учетная политика организации в целях бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в 2021 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С 8.2.
- Приобретение и заготовление материалов бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.
- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Переоценку однородных объектов основных средств не осуществлять.
- Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

- К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся материальные расходы:
 - расходы на оплату труда основных производственных рабочих, непосредственно участвующих в процессе производства товаров (работ, услуг);
 - взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг) – производственное оборудование;
 - расходы на газ, воду, э/энергию;
 - резерв на оплату отпусков производственного персонала.
- Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.
- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулированные и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
- Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности.
- Амортизация нематериальных активов производится в бухгалтерском учете линейным способом.
- Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

IV. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

На 31.12.2021г ООО «КСС» дебиторская задолженность в связи с авансами, предварительной оплатой, задатками, уплаченными организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляет 1 473 тыс. руб..

V. Информация об основных средствах.

В 2021 году приобретено объектов основных средств на 29 681 тыс. руб. Введено в эксплуатацию на сумму 28 681 тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с "Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы" утвержденной с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

VI. Информация о нематериальных активах.

В качестве объектов нематериальных активов на балансе учтен товарный знак, первоначальная стоимость 16 тыс. руб., накопленная амортизация 13 тыс. руб. Срок полезного использования товарного знака установлен 120 месяцев.

VII. Информация о денежных средствах.

На 31.12.2021 г. ООО "КСС" имеет следующий состав денежных средств:

1. 11 634,89 - средства в кассе предприятия;
2. 1 781 830,02 - на расчетных счетах,
3. 54 600 000,00 – на депозитном счете
4. 246 333,93 – на валютных счетах, в т.ч.

VIII. Информация о курсовых разницеях.

Сумма курсовых разниц, образовавшихся в 2021 году и включенная в состав прочих доходов предприятия составляет 37 476, 74 руб, курсовые разницы включенных в состав прочих расходов – 55 199,55 руб.

На 31.12.2021 г. Банком России установлены следующие официальные курсы валют

Евро – 84,0695 руб.

Доллар США – 74,2926 руб.

IX. Информация о кредитах.

В 2021 году были погашены обязательства перед Банком по кредитам в размере основного долга 41 320 тыс.руб., проценты 6 444 тыс. руб.; Платежи по кредитным договорам производятся в соответствии с графиком платежей.

X. Информация о связанных сторонах.

1. Согласно устава Общества с ограниченной ответственностью "Контактные сети Сибири" исполнительным органом является генеральный директор. Решением единственного участника общества № 11 от 09.12.2020 генеральным директором избран Гукун Евгений Александрович. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год составило 1 524 646,47 руб.

2. По результатам деятельности за 2020 год в 2021 году были начислены дивиденды в размере 11 500 тыс. руб., за 9 месяцев 2021г – 50 000 тыс.руб.

3. ООО "КСС" является участником Общества с ограниченной ответственностью "Сибирский завод металлоконструкции - ГлобалСталь". Уставный капитал ООО "СЗМК - ГлобалСталь" - 240 000 руб., доля ООО "КСС" в уставном капитале - 24,5% , 58 800 000 руб. Доходов от участия в 2021 г. получено не было.

По решению Арбитражного суда Новосибирской области №А45-30261/2020 от 07.07.2021г . в отношении ООО «СЗМК – ГлобалСталь» была открыта процедура конкурсного производства, в связи с чем был начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 11 760 тыс. руб.

На 31.12.2020 года резерв под обесценивания по финансовым вложениям составляет – 15 943 тыс. руб.. За 2021г. начислен резерв 11 760 тыс. руб., общая сумма резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021г составила 25 683 тыс. руб.

5. В 2021 г. с ООО "СЗМК - ГлобалСталь" также произведены следующие операции и взаиморасчеты:

"Расчеты с поставщиками и подрядчиками ООО "СЗМК - ГлобалСталь"

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенты | | | | | | |
| Договоры | | | | | | |
| 60 | | 1 056 026,62 | 11 963 977,87 | 11 541 103,29 | | 633 152,04 |
| 60.01 | | 1 056 026,62 | 10 047 902,08 | 9 625 027,50 | | 633 152,04 |
| ГлобалСталь-СЗМК | | 1 056 026,62 | 10 047 902,08 | 9 625 027,50 | | 633 152,04 |
| Дог. аренды обор-я №4 от 17.03.2021г. ЗАКРЫТ !!! | | | 97 526,88 | 97 526,88 | | |
| Договор аренды №20/10-2020 от 20.10.20г. | | 1 056 026,62 | 9 470 375,20 | 9 047 500,62 | | 633 152,04 |
| ДОГОВОР АРЕНДЫ №5 ОТ 01.04.2021 (ОБОРУДОВАНИЕ) | | | 480 000,00 | 480 000,00 | | |
| 60.02 | | | 1 916 075,79 | 1 916 075,79 | | |
| ГлобалСталь-СЗМК | | | 1 916 075,79 | 1 916 075,79 | | |
| Договор аренды №20/10-2020 от 20.10.20г. | | | 1 556 075,79 | 1 556 075,79 | | |
| ДОГОВОР АРЕНДЫ №5 ОТ 01.04.2021 (ОБОРУДОВАНИЕ) | | | 360 000,00 | 360 000,00 | | |
| Итого | | 1 056 026,62 | 11 963 977,87 | 11 541 103,29 | | 633 152,04 |

"Расчеты с покупателем и заказчиком ООО "СЗМК - ГлобалСталь"

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенты | | | | | | |
| Договоры | | | | | | |
| 62 | | | 331 344,00 | 331 344,00 | | |
| 62.01 | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| ГлобалСталь-СЗМК | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| Договор аренды № 21 от 01.02.2018г. | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| 62.02 | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| ГлобалСталь-СЗМК | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| Договор аренды № 21 от 01.02.2018г. | | | 165 672,00 | 165 672,00 | | |
| Итого | | | 331 344,00 | 331 344,00 | | |

ХII. Учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО "КСС" имеет следующие имущество, учтенных на забалансовых счетах :

1. Аренда основных средств на сумму – 42 229 605,96 руб.
2. Списание в убыток неплатежеспособных дебиторов – 1 025 780,84 руб.

4. Отражение договорной стоимости имущества, переданного в залог – 66 108 280 руб.

XIII. Условные активы и обязательства.

ООО «КСС» начисляются резервы:

- по сомнительным долгам, согласно результатом инвентаризации дебиторской задолженности за отчетный год, в полной сумме, не погашенной более 2 лет: в 2021г начислен резерв по сомнительным долгам в размере 15 176 тыс. руб., списана задолженность в связи с истекшим сроком исковой давности в размере 476 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.21г – 31 385 тыс. руб.

- резервы под обесценивание финансовых вложений: в 2021 г начислен резерв под обесценивание финансовых вложений в размере 11 760 тыс. руб.
- резервы на оплату отпусков: в 2021г начислен резерв на оплату отпусков в размере 14 884 тыс. руб., использован резерв на сумму 13 254 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.21 – 10 218 тыс. руб.

По договорам поставки ООО «КСС» предоставляет гарантийный срок на продукцию 5 лет, закрепленный на каждую партию в Паспортах качества. Резерв по гарантийным обязательствам не начисляется в связи с отсутствием рекламаций от покупателей за последние 5 лет.

XIV. Налог на прибыль.

По результатам деятельности за 2021г. база по налогу на прибыль в налоговом учете составляет 84 371 021 руб., налог на прибыль за 2021 г. составил 16 874 204 руб.

За 2021 г. условный расход по налогу на прибыль составил – 14 445 306 руб.

В учете и отчетности на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы на сумму руб., которые составляют остаток:

- отложенных налоговых активов с резервов – 6 966 702,66 руб.;
- с себестоимости готовой продукции – 270 580,70 руб.;
- финансовых вложений – 5 235 846, 00 руб.;
- основные средства – 60 477,91 руб.

В учете и отчетности на 31.12.2021г. отраженные налоговые обязательства в сумме – 10 313 694,07 руб. в т. ч.:

- отложенные налоговые обязательства с разниц начисленной в бухгалтерском и налоговом учете амортизации – 5 874 775,48 руб.
- отложенные налоговые обязательства по себестоимости готовой продукции – 1 936 593,58 руб.
- косвенные производственные расходы – 2 502 325,01 руб.

XV. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

В Отчете о финансовых результатах на 31.12.2021г. отражены прочие доходы в сумме 42 589 тыс. руб. в т.ч.:

- Доходы от реализации прочего имущества – 37 555 тыс. руб.

- Доходы прошлых лет – 261 тыс. руб.
- Излишки, выявленные при инвентаризации – 4 504 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 37 тыс. руб.
- Возмещение материального ущерба – 4 тыс. руб.
- Списание задолженности контрагентов – 176 тыс. руб.
- Доходы от выбытия основных средств – 42 тыс. руб.
- Штрафные санкции – 10 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах на 31.12.2021г. отражены прочие расходы в сумме 67 407 тыс. руб. в т.ч.:

- Стоимость реализованного прочего имущества – 35 529 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 55 тыс. руб.
- Недостача, выявленная при инвентаризации – 707 тыс. руб.
- Резерв под обесценение финансовых вложений – 11 760 тыс. руб.
- Начислен резерв по сомнительным долгам – 15 176 тыс. руб.
- Штрафы, пени, госпошлины в гос. структуры - 260 тыс. руб.
- Услуги банка - 65 тыс. руб.
- Материальная помощь – 155 тыс. руб.
- Расходы прошлых периодов – 2 667 тыс. руб.
- Прочие расходы, не учитываемые в расчете в налоге на прибыль – 1 033 тыс. руб.

XVI. Исправление ошибок прошлых лет.

При составлении отчетности за 2021г была выявлена ошибка, допущенная в 2019г, а именно не отражен лизинговый платеж на сумму 11 340 тыс. руб. по счет-фактуре №DHLС-00694-09 от 24.09.2019г, в т.ч. НДС 20% - 1890 тыс. руб., продавец: Общество с ограниченной ответственностью Лизинговая компания «Сименс Финанс», ИНН/КПП 2536247123/509950001.

Данная ошибка привела к завышению финансового результата деятельности в 2019г на 9450 тыс. руб, в бухгалтерском балансе скорректированы ретроспективным методом следующие показатели за 2019 и 2020гг:

| Наименование показателя | Код | До корректировки | | После корректировки | |
|---|------|------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 1210 | 209782 | 206895 | 200332 | 197445 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | | 1890 | 1890 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность | 1230 | 99032 | 107473 | 89582 | 98023 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1231 | 29861 | 25908 | 18521 | 14568 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | 1300 | 314225 | 280442 | 304775 | 270992 |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 314215 | 280432 | 304765 | 270982 |

События после отчетной даты

24 февраля 2022 г. началась специальная военная операция России на Украине.

В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В течение февраля - марта 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, юридических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

28 февраля 2022 г. ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20 процентов.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Возможность оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Военная операция оказала влияние на деятельность ООО «КСС»: в производстве используются импортные компоненты, на которые произошло увеличение цен, также выросли цены на черный металлопрокат и цинк, как следствие, произошел рост цен на продукцию ООО «КСС». Тем не менее, существенного спада спроса на продукцию ООО «КСС» в первом квартале 2022г не предвидится.

XVII. Информация о затратах на энергетические расходы.

(без проведения аудита)

За 2021 г. на приобретение электрической энергии составили 12 854 295,20 руб., в т.ч. на производство продукции 12 188 960,20 руб., на общепроизводственные и управленческие нужды 665 335,00 руб.

XVIII Риски.

Риски связанные с изменением валютного регулирования.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке по приобретению материалов и оборудования.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях и

снижению ожидаемого отрицательного влияния с помощью ряда мер по расширению объемов реализации, поиску отечественных поставщиков.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Оценка вероятности возникновения хозяйственного риска

Общество полагает, что каждый сотрудник Общества занимает свою должность согласно своей квалификации, т.е. обладает достаточными знаниями, навыками, опытом, работник надлежащим образом выполняет возложенные на него должностные обязанности, проявляет определенную степень заботливости и осмотрительности, предпринимает меры для предотвращения ущерба и возможности возникновения хозяйственного риска.

Оценка риска того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий работников, ее руководства, собственников определена нами как низкая. Конкретные недобросовестные действия или подозрения в совершении недобросовестных действий, которые могли или могут привести к существенному искажению бухгалтерской отчетности за 2021 год, не выявлены. При этом между руководством Общества и представителями собственника осуществляется регулярное взаимодействие в отношении процесса выявления рисков, возникающих в результате недобросовестных действий и принятия мер в отношении таких рисков (одобрение крупных сделок общим собранием участников, анализ финансовых показателей, расхода материальных ценностей, аудит финансовой деятельности и составления бухгалтерской отчетности, и т.п.).

Обществом применяются новые подходы к ведению хозяйственной деятельности, повышение мобильности производства и расширение зоны обслуживания клиентов (приобретен автомобиль, на которое установлено оборудование по изготовлению номерных знаков и сувенирной продукции).

Стабильный объём выручки, большое количество покупателей, длительные хозяйственные связи и отсутствие зависимости продаж каким-либо конкретным покупателям характеризует финансово-хозяйственную деятельность Общества как стабильную.

Пандемия коронавируса COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества в 2021 г.

Факторы, влияющие на **непрерывность деятельности** Общества на момент составления финансовой отчетности отсутствуют:

- Продажа активов Общества (за исключением готовой продукции и товаров) не планируется,
- Договоры поручительства не заключались,
- Реорганизация или ликвидация Общества не планируется,

- Случаи конфискации государством активов или их утрата (пожар, наводнение) отсутствовали,
- О событиях или условиях, которые выходят за рамки ближайших 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2021) и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность, нам неизвестны.

Генеральный директор _____ Е.А. Гукун

11.03.2022г.