

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СамРЭК-Эксплуатация» за 2021 год

1 Общие сведения

1. ООО «СамРЭК-Эксплуатация» было зарегистрировано 29.01.2013 года на основании решения Учредителя АО «Самарская региональная энергетическая корпорация». Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «СамРЭК-Эксплуатация» (далее - Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: 443072, Самарская обл, Самара г, Опытная Станция По Садоводству тер, здание № 11А, офис 5

Почтовый адрес Общества: 443080, г. Самара, Московское шоссе, 55

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1136315000469

Средняя численность работников в 2021 году – 890 человек, в 2020 году – 967 человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «СамРЭК-Эксплуатация» является производство и поставка тепловой энергии потребителям.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются на 31.12.2021г.:

- Общее собрание участников;

№	Наименование / Ф.И.О. участника общества	Сведения об участнике	Размер доли участия (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1.	Акционерное общество «Самарская региональная энергетическая корпорация» (АО «СамРЭК»)	ОГРН 1066315051571 ИНН 6315395522 Адрес: 443072, г. Самара, территория Опытная станция по садоводству, зд.11А, оф. 5	80,44	744 109
2.	Самарская область <i>Орган государственной власти, который выступает от имени участника:</i> Министерство имущественных отношений Самарской области	ОГРН 1066315051824 ИНН 6315800964 Адрес: 443068, г. Самара, ул. Складенко, д. 20	19,56	180 894

- Совет директоров;

В Совет директоров Общества на 31.12.2021 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Сальнов А.А.	Заместитель генерального директора по развитию	Председатель Совета Директоров
2	Гадалин А.В.		Член Совета Директоров
3	Дубошина М.А.	Финансовый директор АО «СамРЭК»	Член Совета Директоров
4	Асонов А.Ю.	Заместитель исполнительного директора по снабжению и коммерческой деятельности	Член Совета Директоров
5	Левин А.В.	Генеральный директор ООО «СамРЭК-Эксплуатация	Член Совета Директоров

- Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества по 27.10.2021 г. являлась управляющая компания АО «СамРЭК» в лице Генерального директора Гадалина Андрея Владимировича на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СамРЭК-Эксплуатация» управляющей компании от 29.06.2018 №001211-18/2018/000222; с 28.10.2021 г. - генеральный директор Левин Алексей Владимирович.

1.3. Дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г.

№	Наименование	Доля в Уставном капитале
1	ООО «Сервисная коммунальная компания»	100%
2	ООО «СамРЭК-Строй»	100%
3	ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	100%
4	ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	100%
5	ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	100%

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Технических характеристик объекта ОС с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

По амортизируемому имуществу, полученному организацией от собственника имущества в рамках концессионного соглашения, срок полезного использования устанавливается в соответствии со сроком действия концессионного соглашения.

2.2. Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спец-одежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

2.3. Товары

Списание товаров производится по средней стоимости каждой единицы.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.11. Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

2.12. Бухгалтерская отчетность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10_%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

2.13. Изменения в учетной политике

Внесены изменения в учётную политику на 2021 год согласно Приказу Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 1 января 2021 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта в силу п. 47 ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

2.14. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Для обеспечения сопоставимости данных за 2021 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели.

Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки 2020 тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма После корректировки 2020, тыс. руб.
Отчет о финансовых результатах			
Себестоимость (строка 2120)	(2136359)	189410	(1946949)
Управленческие расходы (строка 2220)	-	(189410)	(189410)

Корректировки связаны с приведением показателей за прошлый год в сопоставимый вид с показателями за отчетный период.

3. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 17 182 тыс. рублей, на 31 декабря 2020г. – (378 276) тыс. руб.

Размеры чистых активов Общества меньше размера уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года на 907 821 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020 года на 1 128 362 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила за 2021 год 232 546 тыс. руб., чистый убыток за 2020 год – 249 167 тыс. руб.

Эти условия свидетельствуют о наличии положительной динамики в деятельности Общества.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена основной целью создания ООО «СамРЭК-Эксплуатация», а именно решение социально-экономических проблем в Самарской области по надёжному и бесперебойному обеспечению теплом и горячей водой населения и предприятий, а также предоставлению услуг по водоснабжению и водоотведению, а также наличием у руководства Общества конкретных планов развития и условий для их выполнения.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

4.1.1 Основные средства (строка Бухгалтерского баланса 1150)

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.2 Финансовые вложения (строка Бухгалтерского баланса 1170)

По статье «Финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражен вклады в уставные капиталы дочерних обществ. По состоянию на 31.12.2021г. они составляют 40 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 5 060 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование дочернего общества	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «Сервисная коммунальная компания»	5 020	5 020
<i>Резерв под снижение стоимости</i>	<i>(5 020)</i>	-
ООО «СамРЭК- Строй»	10	10
ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	10	10
ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	10	10
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	10	10
ИТОГО	40	5 060

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка Бухгалтерского баланса 1190)

По состоянию на 31.12.2021г. в составе строки числятся внеоборотные активы на сумму – 12 098 тыс.руб., на 31.12.2020 – 16 197 тыс.руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены объекты капитального строительства, не введенные в эксплуатацию.

Наличие и движение прочих внеоборотных активов представлено в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

4.2.1. Запасы (строка Бухгалтерского баланса 1210)

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2.2 Дебиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020, 2021 годах реализация товаров, работ, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

4.2.3. Краткосрочные финансовые вложения (строка Бухгалтерского баланса 1240)

В строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2021 отражены займы выданные:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск», в сумме – 2 692 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-Строй», в сумме- 2 810 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск», в сумме - 34 тыс. руб.,

ООО «Сервисная коммунальная компания» в сумме 7 000 тыс. руб.

Итого по состоянию на 31.12.2021 – 12 536 тыс. руб.

На 31.12.2020 займы выданные:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск», в сумме – 2 706 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК- Нефтегорск», в сумме - 640 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй», в сумме- 1 500 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск», в сумме - 18 тыс. руб.,

ООО «Сервисная коммунальная компания» в сумме 9 144 тыс. руб.,

Итого по состоянию на 31.12.2019 – 14 008 тыс. руб.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:

Наименование финансового вложения	Стоимость ФВ на 31.12.21	Стоимость ФВ на 31.12.20	Величина резерва под обесценение финансовых вложений	
			на 31.12.20	на 31.12.21
Вексель ООО «ЛидТекЭко»	15 500	15 500	(15 500)	(15 500)
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	19 276	19 276	(19 276)	(19 276)

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.21г.	31.12.20г.
Средства в кассе	253	617
Средства на расчетных счетах	41 629	40 192

Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	41 882	40 809
---	--------	--------

4.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

4.3.1 Уставный капитал (строка Бухгалтерского баланса 1310)

На 31.12.2020 Уставный капитал Общества составлял 750 084 тыс. руб.

На 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 925 003 тыс. руб.

4.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

4.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка Бухгалтерского баланса 1410)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. числится долгосрочная задолженность по кредиту № 6820кл от 20.07.2017 г. в размере 4 583 тыс. руб., Процентная ставка – 9%. Срок погашения 31.01.2022г.

Наличие и движение долгосрочных заемных средств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

4.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка Бухгалтерского баланса 1510)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса числится задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 213 557 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 448 627 тыс. руб.

Состав краткосрочных заемных средств

Вид заемных средств	31.12.2021	31.12.2020
Займ АО «СамРЭК»	84 909	265 469
Займ ОАО "Корпорация развития Самарской области"	28 137	28 137
Кредит АО АКБ «Газбанк»	-	50 417
Проценты по краткосрочным займам	95 929	100 331
Проценты по долгосрочному кредиту № 6820кл от 20.07.2017 г.	-	4 274

ИТОГО	213 557	448 627
-------	---------	---------

Наличие и движение краткосрочных заемных средств представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5.2 Кредиторская задолженность (строка Бухгалтерского баланса 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5.3 Доходы будущих периодов (строка Бухгалтерского баланса 1530)

В составе доходов будущих периодов отражены средства, полученные по бюджетному софинансированию в рамках Концессионных соглашений в Красноармейском и Сергиевском районах Самарской области. Остаток доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021г. – 288 180 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 300 188 тыс. руб.

4.5.4 Оценочные обязательства (строка Бухгалтерского баланса 1540)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условных обязательств нет.

Судебные разбирательства с вероятным исходом ввиду потери экономических выгод отсутствуют.

Условных активов нет.

4.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах учтены объекты основных средств, полученные в рамках концессионных соглашений, арендованные объекты.

Наличие такого имущества представлено в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Обеспечения обязательств и платежей полученные представлены в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные представлены в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2021	2020
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	1 348 603	1 711 281
В том числе		
Доходы от услуг по отоплению	856 959	1 256 097
Доходы от услуг по водоснабжению и водоотведению	284 427	244 338
Доход от прочих видов	207 217	210 846

Структура себестоимости

Наименование показателя	2021	2020
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	1 497 805	1 946 949
В том числе		
Себестоимость услуг по отоплению	1 102 993	1 426 074
Себестоимость услуг по водоснабжению и водоотведению	298 714	323 599
Себестоимость прочих видов работ, услуг	96 098	197 276

Структура затрат по элементам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.10 Прочие доходы

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к получению (строка 2320)	974	477
Прочие доходы (строка 2340), всего	1 529 670	582 642

В том числе:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	606 607	93 011
Списание субсидии	12 007	(29 663)
Субсидии	715 212	478 282
Реализация основных средств	-	20 126
Восстановление резерва на оплату отпусков	3 860	8 067
Пени начисленные потребителям	48 228	3 637
Поступления по договорам цессии	108 133	-
Прочие доходы	35 623	12 819

4.11 Прочие расходы

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к уплате (строка 2330)	(16 310)	(27 793)
Прочие расходы (строка 2350), всего	(840 335)	(440 891)
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	(682 539)	(371 886)
Резерв под обесценение фин.вложений	(5 020)	-
Налог на имущество	(23 776)	(23 015)
Земельный налог	(9)	(4)
Транспортный налог	(417)	(253)
Госпошлина	(4 318)	(4 228)
Списание в связи с ликвидацией	(3)	(13)
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	(95 477)	(20 095)
Корректировка реализации	(4 971)	(1 319)
Списание дебиторской задолженности	(9)	(6 875)
Корректировка амортизации ОС	-	33 228
Убытки прошлых лет	(5 304)	(38 029)
Прочие расходы	(18 492)	(8 402)

5. Налогообложение

ООО «СамРЭК-Эксплуатация» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

5.1 Налог на прибыль

В 2020 г. по данным Декларации по налогу на прибыль убыток составил – 115 553 тыс. руб., в 2021 г. прибыль – 193 416 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Начисление ОНА	110 609	61 476
Списание ОНА	(127 298)	-
Отложенный налог на прибыль	(16 689)	61 476
Текущий налог на прибыль	(38 683)	0
Налог на прибыль	(55 373)	61 476

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	287 919	(310 643)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(57 584)	62 129
Постоянный налоговый расход (доход)	2 211	(653)
Налог на прибыль	(55 373)	61 476

6. Дивиденды

В 2021, 2020 гг. дивиденды не выплачивались.

7. Связанные стороны

7.1. В 2021 году от АО «СамРЭК» было получено займов на сумму – 0 тыс. руб., погашено – 180 560 тыс. руб. Начислено процентов – 8 788 тыс. руб., погашено – 15 604 тыс. руб.

В 2020 году от АО «СамРЭК» было получено займов на сумму – 0 тыс. руб. Начислено процентов – 14 393 тыс. руб., погашено – 0 тыс. руб.

7.2. ООО «СамРЭК-Эксплуатация» имеет дочерние предприятия:

№	Наименование	Доля в Уставном капитале
1	ООО «Сервисная коммунальная компания»	100%
2	ООО «СамРЭК-Строй»	100%
3	ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»	100%

4	ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»	100%
5	ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	100%

Общество осуществляло реализацию услуг:

- АО «СамРЭК» в 2021 году на сумму 4 869 тыс. руб., в 2020 году на сумму 34 082 тыс. руб.,
- ООО «Сервисная коммунальная компания» в 2021 году на сумму 144 963 тыс. руб., в 2020 году на сумму 292 754 тыс. руб.,
- ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» за 2021 год на сумму 27 447 тыс. руб., за 2020 год на сумму 40 782 тыс. руб.,
- ООО «СамРЭК-Строй» за 2021 год на сумму 402 тыс. руб.

7.2.1. Закупки у связанных сторон

В 2021 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

АО «СамРЭК» - 303 760 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» - 36 409 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй» по договору подряда – 2 702 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания» по договору тех. обслуживания инж. сетей водоснабжения и оборудования – 22 454 тыс. руб.

В 2020 году:

АО «СамРЭК» - 333 551 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй» по договору подряда– 6 663 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания» - 80 014 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» - 30 665 тыс. руб.

7.2.2. Предоставление займов связанной стороне

В 2021 и 2020 гг. Общество предоставляло займы связанным сторонам.

В 2021 году:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»

- Погашение займов – 13 тыс. руб.
- Начисление процентов - 148 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Нефтегорск»

- Погашение займов – 640 тыс. руб.
- Начисление процентов - 26 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй»

- Предоставление займов - 1 310 тыс. руб.
- Начисление процентов - 42 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»

- Предоставление займов – 17 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания»

- Перевод в состав дебиторской задолженности – 2 144 тыс. руб.

В 2020 году:

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»

- Предоставление займов – 79 692 тыс. руб.
- Начисление процентов - 49 тыс. руб.:
- Погашение займов – 77 000 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Нефтегорск»

- Предоставление займов – 640 тыс. руб.
- Начисление процентов - 5 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-Строй»

- начисление процентов 15 тыс. руб.

ООО «СамРЭК-тепло Сергиевск»

- Предоставление займов – 7 тыс. руб.

ООО «Сервисная Коммунальная Компания»

- Начисление процентов- 424 тыс. руб.

7.2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. задолженность перед Обществом связанной стороны составляет:

Наименование контрагента (связанная сторона)	Дебиторская задол- женность		Кредиторская за- долженность	
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
АО «СамРЭК»	3 094	34 101	1 166 774	1 081 820
ООО «Сервисная коммуналь- ная компания»	239 490	96 554	179 703	169 404
ООО «СамРЭК-тепло Жигу- левск»	61 468	43 537	56 472	30 095
ООО «СамРЭК-тепло Серги- евск	34	18	-	-
ООО «СамРЭК-Строй»	3 273	1 519	1 583	2 975
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	9 863	4 732	2	-
Итого	290 098	180 461	1 194 041	1 281 319

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами

Наименование вида расчетов	2021	2020
Поступления - всего	12 250	92 853
За выполненные работы, услуги САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	2 570	1 200
За выполненные работы, услуги ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск"	9 650	-
За выполненные работы, услуги Сервисная Коммунальная Компа- ния	-	71 604
Прочие поступления САМРЭК АО	-	7 000
Прочие поступления Сервисная Коммунальная Компания	-	13 049
Прочие поступления САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	26	-
Прочие поступления САМРЭК-СТРОЙ ООО	4	-
Платежи - всего	(56 463)	(238 544)
За поставку товаров, работ, услуг САМРЭК АО	(32 950)	(119 653)
За поставку товаров, работ, услуг Сервисная Коммунальная Ком- пания	(9 656)	-
За поставку товаров, работ, услуг ООО "СамРЭК-Тепло Жигу- левск"	(10 033)	-
За поставку товаров, работ, услуг САМРЭК-СТРОЙ ООО	(3 537)	(35 237)
Погашение процентов САМРЭК АО	(160)	-
Прочие платежи САМРЭК АО	-	(83 654)
Прочие платежи Сервисная Коммунальная Компания	(127)	-
Итого текущая деятельность	(44 213)	(145 691)

Наименование вида расчетов	2021	2020
Поступления - всего	654	77 000
Возврат предоставленных займов САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	640	-
Возврат предоставленных займов ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск"	14	77 000
Платежи - всего	(1 327)	(80 342)
Приобретение доли участия САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	-	(10)
Предоставление займов ООО "СамРЭК-Тепло Жигулевск"	-	(79 692)
Предоставление займов САМРЭК-НЕФТЕГОРСК ООО	-	(640)
Предоставление займов САМРЭК-СТРОЙ ООО	(1 310)	-
Предоставление займов САМРЭК-ТЕПЛО СЕРГИЕВСК ООО	(17)	-
Итого инвестиционная деятельность	(673)	(3 342)
Платежи - всего	(180 560)	-
Погашение кредитов САМРЭК АО	(180 560)	-
Итого финансовая деятельность	(180 560)	-

7.3 Вознаграждения управленческому персоналу.

За 2021 год вознаграждение управленческому персоналу составило 391 тыс.руб., за 2020 год – 1 545тыс.руб.

Членам Совета директоров Общества выплачено вознаграждение в 2021г. в размере 3 120 тыс. руб., в 2020г. –1 040 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. резерв по отпускам составил 18 426 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 23 145 тыс. руб.

Наличие и движение оценочного обязательства на оплату отпусков представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. События после отчетной даты

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали снижение деловой активности потребителей услуг, в том числе бытовых потребителей (населения). Снизилась платежеспособность населения.

На настоящем этапе руководство Общества не может надежно оценить будущие темпы восстановления платежеспособности населения и прочих потребителей, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Обществу выполнять свои финансовые обязательства.

В этих обстоятельствах руководство Общества считает, что годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

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. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

11. Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам руководства, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства.

Риск ликвидности

Платежеспособность Общества — невозможность расплатиться в полном объеме перед заемщиками за счет денежных средств и активов.

Общество анализирует финансовые потоки с целью определения достаточного объема денежных средств для своевременной оплаты операционных расходов, погашения финансовых обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Обществом определены стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности, проводится мониторинг своевременности платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Вероятность негативного изменения рыночной стоимости активов Общества в результате воздействия различных макро, мезо и микро факторов (процентные ставки ЦБ РФ, валютные курсы и т.п.) маловероятно.

Валютный риск

Валютный риск в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества отсутствует, по причине не осуществления валютных операций.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества минимальный, поскольку заимствования финансовых ресурсов произведены с фиксированной ставкой.

Генеральный директор

ООО «СамРЭК-Эксплуатация»

30 марта 2021г.



A.V. Левин