

Общество с ограниченной ответственностью «энВент Рус»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «энВент Рус»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «энВент Рус» (далее- «Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»)*, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Губарев Александр Сергеевич,
(ОРНЗ № 21906098976),
Руководитель задания,

Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО «Делойт и Туш СНГ» (ОРНЗ № 12006020384),
действующее на основании доверенности от 24 февраля 2021 года

31 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация	ООО «энВент Рус»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов	по ОКПО	98160149
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7715621369
Единица измерения	тыс. руб.	По ОКВЭД 2	46.1
Адрес	Россия, 141407 г. Химки, ул. Панфилова, дом 19, стр. 1	по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ Да ☐ Нет
Наименование аудиторской организации	АО «Делойт и Туш СНГ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН 7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН 1027700425444

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	4	11,859	15,259	22,780
Долгосрочная дебиторская задолженность	3,7	157,750	103,119	53,834
Прочие внеоборотные активы		6,184	5,482	5,601
Итого по разделу I		175,793	123,860	82,215
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	395,570	299,492	389,374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		38,613	13,293	2,261
Дебиторская задолженность	3,7	292,847	403,576	509,291
Денежные средства	8	284,338	192,507	168,778
Прочие оборотные активы		3,884	3,277	1,676
Итого по разделу II		1,015,252	912,145	1,071,380
БАЛАНС		1,191,045	1,036,005	1,153,595
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	9	10	10	10
Добавочный капитал		177,069	177,069	177,069
Нераспределённая прибыль		486,679	467,087	425,020
Итого по разделу III		663,758	644,166	602,099
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	10	502,260	368,730	529,999
Оценочные обязательства	11	25,027	23,109	21,497
Итого по разделу V		527,287	391,839	551,496
БАЛАНС		1,191,045	1,036,005	1,153,595

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 года



Кротиков И. С.

Гришин С. В.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

Организация	ООО «энВент Рус»	Форма по ОКУД	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов	по ОКПО	31.12.2021
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	ИНН	98160149
Единица измерения	тыс. руб.	По ОКВЭД 2	7715621369
		по ОКОПФ/по ОКФС	46.1
		по ОКЕИ	12300/23
			384

Наименование показателя	Пояснения	2021 год	2020 год
Выручка	12	1,327,746	1,194,892
Себестоимость продаж	13	(1,125,729)	(964,257)
Валовая прибыль		202,017	230,635
Коммерческие расходы	14	(109,259)	(101,147)
Управленческие расходы	15	(82,917)	(81,049)
Прибыль от продаж		9,841	48,439
Прочие доходы	16	22,473	32,795
Прочие расходы	17	(5,211)	(21,194)
Прибыль до налогообложения		27,103	60,040
Текущий налог на прибыль	5	(7,511)	(17,973)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	5	2,091	5,965
Чистая прибыль		19,592	42,067
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		19,592	42,067

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 года



Кротики И. С.

Гришин С. В.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2021 год

Организация	ООО «энВент Рус»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов	по ОКПО	98160149
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7715621369
Единица измерения	тыс. руб.	По ОКВЭД 2	46.1
		по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	10	177,069	425,020	602,099
Чистая прибыль	-	-	42,067	42,067
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	10	177,069	467,087	644,166
Чистая прибыль	-	-	19,592	19,592
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	10	177,069	486,679	663,758

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Изменения капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 года
		за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал – всего	617,558	33,394		650,952
до корректировок				
корректировка в связи с:				
исправлением ошибок	-	(48,853)	-	(48,853)
после корректировок	617,558	(15,459)	-	602,099
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	440,479	33,394	-	473,873
корректировка в связи с:				
исправлением ошибок	-	(48,853)	-	(48,853)
после корректировок	440,479	(15,459)	-	425,020

Чистые Активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	663,758	644,166	602,099

Генеральный директор

Кротики И. С.

Главный бухгалтер

Гришин С. В.

31 марта 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ **за 2021 год**

Организация	ООО «энВент Рус»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

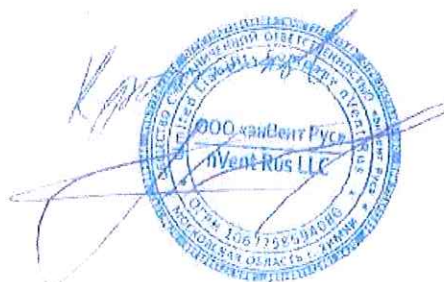
Форма по ОКУД	КОДЫ 0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	98160149
ИНН	7715621369
По ОКВЭД 2	46.1
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	2021 год	2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1,399,084	1,254,819
Платежи – всего, в том числе:		
На оплату товаров, работ, услуг	(1,040,727)	(935,331)
На оплату труда	(142,535)	(143,578)
На услуги по предоставлению персонала	(63,060)	(48,544)
На расчёты по налогу на прибыль	-	(8,888)
На расчёты по налогам и сборам	(20,555)	(59,137)
На прочие выплаты	(35,209)	(29,584)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	96,998	29,757
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
На приобретение объектов основных средств	(3,930)	(3,401)
От продажи объектов основных средств и иного имущества	2,245	796
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(1,685)	(2,605)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления по краткосрочным займам	-	-
Выплаты по краткосрочным займам	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	95,313	27,152
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	192,507	168,778
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	284,338	192,507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(3,482)	(3,423)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 года



Кротилов И. С.

Гришин С. В.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «ЭнВент Рус» (далее - «Компания») было образовано 26 октября 2006 года (Свидетельство о государственной регистрации N 1067758694080 от 26 октября 2006 года) как ООО «Тайко Термал Контролс». Решением единственного участника от 27 марта 2018 года утверждено новое наименование ООО «ЭнВент Рус».

Юридический и фактический адрес: Россия, 141407, г. Химки, ул. Панфилова, д. 19, стр. 1.

1.1. Основными видами деятельности Компании являются:

- продажа систем электро-обогрева для нефтяной и газовой отраслей;
- разработка проектной документации;
- шеф-монтаж и строй-монтаж систем электро-обогрева;
- оказание агентских услуг;
- оказание услуг по предоставлению персонала.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 58 и 57 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российской Федерации (РФ) правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Для учета хозяйственных операций используется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на корпоративном плане счетов, применяемом в SAP/R3, к которому привязаны стандартные счета бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация запасов (товаров) проведена по состоянию на 25 ноября 2021 года.

Инвентаризация остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или у.е. регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте или у.е., подлежат пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как внеоборотные, а обязательства как долгосрочные.

2.6. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости объектов основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в момент постановки на учет исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Сроки полезного использования определяются для каждого объекта основных средств в соответствии с учетной политикой Компании и составляют:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
	лет
Здания и сооружения	до 10
Машины и оборудование	от 2 до 5
Транспортные средства	до 5
Прочие	от 2 до 5

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия основных средств по всем основаниям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.7. Учет запасов

С 1 января 2021 года Компания организует учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость рассчитывается способом «по себестоимости каждой единицы».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

2.8. Принципы формирования и признания доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При реализации товаров датой получения дохода признается день передачи права собственности на товары в соответствии с условиями заключенных договоров.

С 2009 года применяется ПБУ 2/2008 (Учет договоров строительного подряда), вступившее в силу с 1 января 2009 года. В соответствии с данным ПБУ выручка по текущим проектам строительного подряда признается методом «по мере готовности».

Данный метод применяется в случае, если договоры строительного подряда, договоры на оказания услуг в области архитектуры или инженерно-технического проектирования в строительстве действуют более одного года, и сроки начала и/или окончания приходятся на разные годы.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» используется следующий метод определения степени завершенности работ по каждому отдельному проекту (договору) на отчетную дату: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).

Для расчета выручки по мере готовности выручка, фиксированная договором, умножается на вышеуказанный процент завершенности. Полученный результат уменьшается на выручку, подтвержденную документально.

Для расчетной величины расходов (плановой себестоимости) и фактически понесенных расходов используется нормативная почасовая ставка для каждого работника. Данная ставка рассчитывается на основе оценок и ожиданий руководства.

Прочие доходы признаются в соответствии с условиями заключенных договоров.

По доходам в виде положительной курсовой разницы датой получения дохода считается дата совершения операции с иностранной валютой.

2.9. Принципы формирования и признания расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Компанией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Компании признается дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Компанией способов начисления амортизации.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расходов ежемесячно, исходя из начисленных сумм.

Списание транспортных расходов и таможенных пошлин в дебет 90 счета «Продажи» производится с распределением этих расходов на остаток товара.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Компанией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (ежеквартально);
- (ii) под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
- (iii) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму, равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Оценочные обязательства. Компания отражает в бухгалтерской отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми договорами;
 - (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков;
- По заведомо убыточным договорам;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.11. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Под условным доходом по налогу на прибыль принимается величина, которая определяется как произведение убытка по данным бухгалтерского учета на ставку по налогу на прибыль. Условный доход по налогу на прибыль отражается обособленно в аналитическом учете или на специальном субсчете.

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. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы - по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Изменения учетной политики

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Компания применила ФСБУ 5/2019 «Запасы». Компания приняла решение отразить данное последствие изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного ФСБУ с 1 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Принятые с 2021 года существенные способы ведения бухгалтерского учета запасов представлены в Пояснении 2.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

При составлении отчетности за 2021 года Компанией была выявлена ошибка, относящаяся к 2020 и 2019 годам и связанная с реклассификацией долгосрочной части дебиторской задолженности.

В результате, сравнительные показатели долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года были скорректированы следующим образом:

Примечания	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Корректировка
Долгосрочная часть дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года	-	103,119	103,119
Краткосрочная часть дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года	506,695	403,576	(103,119)
Долгосрочная часть дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года	-	53,834	53,834
Краткосрочная часть дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года	563,125	509,291	(53,834)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	13,564	722	(5,799)	8,487
Машины и оборудование	41,977	3,208	(929)	44,256
Неотделимые улучшения	11,451	-	-	11,451
Итого	66,992	3,930	(6,728)	64,194

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	15,256	1,055	(2,747)	13,564
Машины и оборудование	40,927	2,346	(1,296)	41,977
Неотделимые улучшения	11,451	-	-	11,451
Итого	67,634	3,401	(4,043)	66,992

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	6,864	11,105	11,591
Машины и оборудование	34,020	29,177	23,659
Неотделимые улучшения	11,451	11,451	9,604
Итого	52,335	51,733	44,854

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Компания арендовала нежилые помещения площадью не более 950 кв.м.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета и за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль до налогообложения	27,102	60,040
Условный расход по налогу на прибыль	5,420	12,008
Постоянные налоговые расходы (доходы):		
По расходам на медицинское страхование	453	435
По расходам на оплату питания сотрудников	293	227
По офисным расходам	258	223
По расходам на корпоративные мероприятия	190	154
По расходам на содержание служебных автомобилей	186	191
По расходам на такси	25	32
По прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения	686	4,703
Итого	2,091	5,965
Итого текущий налог на прибыль	7,511	17,973

6. ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Товары для перепродажи	415,708	322,751	398,180
Резерв под обесценение	(20,138)	(23,259)	(8,806)
Итого	395,570	299,492	389,374

	(тыс. руб.)			
Резерв под обесценение	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	-	-	23,259	23,259
Начисление резерва	-	-	-	-
Восстановление резерва	-	-	(2,956)	(2,956)
Использование резерва	-	-	(165)	(165)
Баланс на 31 декабря 2021 года	-	-	20,138	20,138

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Выручка, непредъявленная заказчиком по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, включает в себя непредъявленную начисленную выручку:

- по проекту «Иркутская Нефтяная компания» на сумму в 3,156 тыс. руб., 37,487 тыс. руб. и 2,357 тыс. руб., соответственно;
- по проекту «Амурский Линде» на сумму в 13,407 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года;
- по проекту «Лахта-центр» на сумму 11,071 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года соответственно.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Покупатели и заказчики (вкл. долгосрочную часть дебиторской задолженности)	388,462	393,913	514,255
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	42,494	63,559	38,132
Расчеты по налогам и сборам	10,727	18,523	24,448
Авансы выданные	5,856	17,675	2,542
Прочая	3,725	13,762	6,523
Резерв по сомнительным долгам	(667)	(737)	(22,775)
Итого	450,597	506,695	563,125

Движение резерва по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2019 года	22,775
Увеличение резерва	480
Списание резерва	(22,518)
Баланс на 31 декабря 2020 года	737
Уменьшение резерва	(70)
Баланс на 31 декабря 2021 года	667

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Текущие счета в банках (АО КБ «Ситибанк», ООО «Дойче Банк»)	284,338	192,507	168,778
Итого	284,338	192,507	168,778

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен учредителем.

Единственным учредителем является «энВент Холдинг НЛ Б.В.» (Люксембург) (переименованное из «Тайко Флоу Контрол Холдинг НЛ Б.В.»). Контролирующим участником компании «энВент Холдинг НЛ Б.В.» является компания «энВент Электрик ПиЭлСи» (Ирландия), акции которой торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов конечные бенефициары (физические лица), имеющие более чем 25 процентов в капитале Компании, отсутствуют.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	390,253	258,509	380,166
Задолженность перед заказчиками	55,046	73,204	87,688
Авансы полученные	28,782	8,033	6,159
Задолженность по налогам и сборам	5,414	6,306	29,318
Прочая	22,765	22,678	26,668
Итого	502,260	368,730	529,999

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На оплату неиспользован- ных отпусков	На выплату премий по итогам года	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	13,173	6,049	2,275	21,497
Использование резервов	(1,327)	(5,333)	(2,275)	(8,935)
Увеличение резервов	2,883	3,643	4,021	10,547
Баланс на 31 декабря 2020 года	14,729	4,359	4,021	23,109
Использование резервов	(1,213)	(6,871)	(4,418)	(12,502)
Увеличение резервов	188	10,102	4,130	14,420
Баланс на 31 декабря 2021 года	13,704	7,590	3,733	25,027

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Осуществление работ по договорам строительного подряда	954,260	882,779
Продажа товаров	361,934	297,631
Агентское вознаграждение за реализацию товаров связанных сторон и услуги по предоставлению персонала	11,552	14,482
Итого	1,327,746	1,194,892

Непредъявленная к оплате начисленная выручка по проектам за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Иркутская Нефтяная Компания	3,156	10,060
Ачинский НПЗ	10,862	236
Ямал СПГ	6,174	7,426
Иркутский Завод Полимеров	3,994	-
Амурский Линде	-	13,407
Лахта-центр	-	11,071
Прочие	18,308	21,359
Итого	42,494	63,559

Выручка и себестоимость в разрезе проектов за 2021 год представлены следующим образом:

	% завершенности	Выручка по договору	Себестоимость по договору	(тыс. руб.) Валовая прибыль по договору
Амурский Линде	100%	460,183	296,709	163,474
Амурский Линде	68%	449,599	269,935	179,664
ЗапСибНефтехим	100%	304,893	231,408	73,485
Ямал СПГ	99%	226,811	155,123	71,688
Татнефть им. В.Д.Шашина	96%	206,765	105,033	101,732
Прочие	77%	1,880,427	1,328,923	551,504
Итого	83%	3,528,678	2,387,131	1,141,547

Выручка и себестоимость в разрезе проектов за 2020 год представлены следующим образом:

	% завершенности	Выручка по договору	Себестоимость по договору	Валовая прибыль по договору
Амурский Линде	68	469,186	303,515	165,671
Ямал ЛНГ	100	433,070	348,615	84,456
ССТ Энергомонтаж Сахалин	94	93,827	60,544	29,540
Прочие	78	3,205,119	2,038,578	1,116,541
Итого	78	4,201,202	2,751,252	1,396,208

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Себестоимость товаров и материалов	515,278	428,581
Услуги строительного субподряда	430,223	401,089
Расходы на наем персонала по гражданско-правовым договорам	60,448	44,714
Затраты на оплату труда	42,061	19,657
Отчисления на социальные нужды	21,278	16,479
Аренда офиса	14,633	14,221
Расходы на содержание служебных автомобилей	10,287	10,939
Медицинское страхование сотрудников	5,032	4,431
Авиабилеты	3,985	2,605
Амортизация	3,744	7,147
Питание сотрудников	3,681	2,901
Проживание сотрудников во время командировок	2,471	1,694
Расходы на обучение персонала	2,013	1,399
Сертификация продукции	1,839	1,561
Командировочные расходы	800	528
Прочие	7,956	6,311
Итого	1,125,729	964,257

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Затраты на оплату труда	31,175	35,265
Роялти	25,378	21,515
Агентские комиссии	13,768	10,227
Отчисления на социальные нужды	7,724	8,214
Расходы на рекламу	5,958	2,198
Расходы на содержание служебных автомобилей	5,876	6,176
Сертификация продукции	4,324	2,696
Аренда офиса	3,739	4,701
Расходы на наем персонала по гражданско-правовым договорам	1,529	2,624
Проживание сотрудников во время командировок	1,454	829
Расходы на обучение персонала	1,436	106
Медицинское страхование сотрудников	1,351	1,519
Авиабилеты	1,298	697
Питание сотрудников	1,014	985
Расходы на организацию выставок/конференций	870	-
Прочие	2,365	3,395
Итого	109,259	101,147

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Затраты на оплату труда	25,162	30,654
Услуги управления от связанных сторон	22,628	19,025
Отчисления на социальные нужды	6,207	4,891
Развитие бизнеса	4,991	4,139
Аудит	4,321	4,545
Расходы на страхование	3,502	4,112
Амортизация	3,282	3,382
Аренда офиса	2,578	2,152
Юридические услуги	2,326	629
Мобильный и офисный телефон	2,310	2,651
Расходы на содержание служебных автомобилей	1,392	1,312
Медицинское страхование сотрудников	1,109	1,073
Расходы на наем персонала	1,084	1,205
Питание сотрудников	446	247
Проживание сотрудников во время командировок	431	133
Авиабилеты	290	215
Прочие	858	684
Итого	82,917	81,049

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Курсовые разницы, нетто	15,885	27,652
Восстановление резерва под снижение себестоимости товаров	3,122	-
Выбытие основных средств	2,245	796
Бесплатное поступление образцов	675	4,173
Прочие доходы	546	174
Итого	22,473	32,795

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Комиссии обслуживающих банков	2,134	4,242
Суммы НДС, не принимаемого к вычету	774	608
Расходы по гарантийному ремонту	371	104
На создание резерва под снижение себестоимости товаров	-	14,453
На создание резерва по дебиторской задолженности	-	480
Прочие расходы	1,932	1,307
Итого	5,211	21,194

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются все компании Группы «энВент» (ранее – «Тайко»).

Функции единоличного исполнительного органа Компании согласно Уставу возложены на генерального директора Кротикова Илью Сергеевича.

Состав Исполнительного Органа по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Кротилов И.С.

Генеральный директор

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного членам Исполнительного Органа за 2021 и 2020 годы, составила 93 тыс. руб. и 10,498 тыс. руб. соответственно, включая соответствующие налоги и взносы.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, заключенные в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) в течение 2021 и 2020 годов не начислялись.

18.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Суммы указаны без НДС

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
энВент Термал Менеджмент Бельгия	693,234	426,005
энВент Менеджмент Компани	27,368	23,297
энВент Сёрвисес ГмбХ	25,378	21,515
энВент Термал Менеджмент Казахстан	5,667	205
Хоффман Шрофф Польша	4,561	15,353
энВент Файненс	824	1,327
энВент Термал Менеджмент Европа ГмбХ	217	21,108
энВент Термал Менеджмент Индия	90	-
энВент Термал Менеджмент США	-	4,430
Итого	757,339	513,240

18.2. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
энВент Термал Менеджмент Бельгия	44,245	51,727
энВент Термал Менеджмент Европа	20,757	363
энВент Термал Менеджмент Казахстан	5,762	6,775
энВент Термал Менеджмент США	5,018	5,081
энВент Термал Менеджмент Италия	1,455	-
энВент Термал Менеджмент Германия	351	1,322
энВент Термал Менеджмент Индия	80	58
Итого	77,668	65,326

18.3. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021 год	2020 год
(тыс. руб.)		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	78,047	56,623
На оплату товаров, работ, услуг	(611,280)	(536,903)

18.4. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
Вид операции		2021 года	2020 года	2019 года
энВент Термал				
Менеджмент Европа ГмбХ	Реализация товаров, работ, услуг	9,108	5,708	-
энВент Термал				
Менеджмент Италия	Реализация товаров, работ, услуг	1,408	-	-
энВент Термал				
Менеджмент Бельгия	Реализация товаров, работ, услуг	568	4,224	1,971
энВент Менеджемент Компани	Реализация товаров, работ, услуг	459	405	814
энВент Термал				
Менеджмент Казахстан	Реализация товаров, работ, услуг	26	1,567	456
энВент Термал				
Менеджемент Индия	Реализация товаров, работ, услуг	13	58	-
энВент Термал				
Менеджемент Польша	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	17
Итого		11,582	11,962	3,258

18.5. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
Вид операции		2021 года	2020 года	2019 года
энВент Термал				
Менеджемент Бельгия	Приобретение товаров, работ, услуг	356,031	211,293	188,138
энВент Менеджемент Компани	Приобретение услуг	22,628	19,025	13,911
энВент Термал				
Менеджмент Казахстан	Приобретение товаров, работ, услуг	1,264	205	-
Хоффман Шрофф Польша	Приобретение товаров	673	651	5,795
энВент Сёрвисес ГмбХ	Роялти	-	3,363	12,529
энВент Термал				
Менеджмент Швейцария	Приобретение товаров	-	-	37,827
Итого		380,596	234,537	258,200

19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
Евро	84.0695	90.6824	69.3406

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Кроме того, ряд международных компаний объявили о приостановке или ограничении своей деятельности на территории России и Беларуси.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

В соответствии с указаниями от конечного контролирующего органа Компания не приостановила свою операционную деятельность на неопределенный срок.

Пандемия COVID-19. Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

В связи с ограничительными мерами, введенными на территории Российской Федерации, в 2021 году имели место приостановки строительных работ по ряду строительных площадок клиентов Компании, что привело к отрицательной динамике валовой прибыли в сравнении с показателями 2020 года. Однако ожидается, что строительные работы будут возобновлены в ближайшем будущем, тем самым, выручка, непризнанная в отчетном периоде по причине влияния пандемии на операционную деятельность Компании, будет признана в последующих отчетных периодах, что положительным образом скажется на выручке 2022 года.

Компания тем не менее может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» Компания считает, что возможные обязательства не превысят двух процента выручки Компании за 2021 год.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Компании отсутствовали, помимо событий и обстоятельств, указанных в Пояснении 20.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2022 года



Кротики И. С.

Гришин С. В.