Общество с ограниченной ответственностью

«РНГ-Инжиниринг»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Уфа

Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4. Структура уставного капитала, основные участники 5
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Информация об аудиторе 5
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5
1.8. Основа представления 6
1.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 6
1.10. Последствия изменения учетной политики 7
1.11. Организация и формы бухгалтерского учета 7
1.12. Инвентаризация имущества и обязательств 7
1.13. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 7
1.14. Нематериальные активы 8
1.15. Основные средства 9
1.16. Финансовые вложения 10
1.17. Материально-производственные запасы 11
1.18. Незавершенное производство 12
1.19. Расчеты с дебиторами и кредиторами 13
1.20. Кредиты и займы 13
1.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 14
1.22. Арендованные основные средства 15
1.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 15
1.24. Обеспечение обязательств и платежейВыданные и полученные 15
1.25. Порядок формирования доходов 15
1.26. Порядок формирования расходов 16
1.27. Отложенные налоги 17
1.28. Информация о связанных сторонах 17
1.29. Информация по сегментам 17
1.30. События после отчетной даты 17

2. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 18

2.1. Нематериальные активы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**18
2.2. Основные средства 19
2.3. отложенные налоговые активы 1920
2.4. Запасы 20
2.5. Дебиторская задолженность 20
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... **Ошибка! Закладка не определена.**22
2.7. Финансовые вложения 23
2.8. Прочие оборотные активы 23
2.9. Уставный капитал 23
2.10. Переоценка внеоборотных активов 23
2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 23
2.12. отложенные налоговые обязательства 1924
2.13. Кредиторская задолженность 24
2.14. Заемные средства 25
2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 25
2.16. Арендованные основные средства 26

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 26

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 26
3.2. Расходы по обычным видам деятельности 26
3.3. Проценты к получению и уплате 27
3.4. Прочие доходы и расходы 28
3.5. Налог на прибыль 28
3.6. Информация по прекращаемой деятельности 299

3.7. Связанные стороны 29
3.8. Вознаграждения основному управленческому персоналу 32
3.9. События после отчетной даты 32
3.10. Налоговое законодательство 32

Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг» за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг» (далее по тексту - Общество), ИНН/КПП 0278202458 / 027501001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан
Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «13» августа 2013 года, за основным государственным регистрационным номером 1130280048051.

В 2021 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес:
450077, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Революционная, дом 26, помещение 27.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
234	178	177

1.2. Основные виды деятельности

ОКВЭД	В 2020-2021 годах Общество осуществляло следующие виды деятельности:
25.29	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (основной)
09.10	Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
09.10.9	Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
28.21.1	Производство неэлектрических печей, горелок и устройств для них
28.92	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
28.99.9	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
33.12	Ремонт машин и оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
43.99.5	Работы по монтажу стальных строительных конструкций
43.99.7	Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
46.14	Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
46.49	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.12.12	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
73.20.1	Исследование конъюнктуры рынка

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе Общества действует обособленное подразделение, расположенное по адресу:

452004, Республика Башкортостан, Белебеевский район, город Белебей, улица Восточная, 79.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на доли. Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являлось основное хозяйственное общество и гражданин Российской Федерации:

Наименование юридического лица; Фамилия И.О.	Доля в УК, %	Размер доли
ПАО «Европейская электротехника»	95	9,5
Кильмухаметов Хабир Венерович	5	0,5
Итого:	**100**	**10,0**

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являлись:

Наименование юридического лица; Фамилия И.О.	Доля в УК, %	Размер доли
ООО «Инженерный центр «Европейская электротехника»	95	9,5
Кильмухаметов Хабир Венерович	5	0,5
Итого:	**100**	**10,0**

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являлись:

Наименование юридического лица; Фамилия И.О.	Доля в УК, %	Размер доли
ООО «Инженерный центр «Европейская электротехника»	95	9,5
Кильмухаметов Хабир Венерович	5	0,5
Итого:	**100**	**10,0**

Бенефициарными владельцами Общества являются:
- Дубенок Сергей Николаевич, ИНН 504705313229;
- Каленков Илья Анатольевич, ИНН 773602990308.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава Общества. Обязанности Генерального директора Общества с «13» августа 2013 года выполняет Кильмухаметов Хабир Венерович (Решения единственного участника №1 от 05.08.2013г., №1/2016 от 05.07.2016г., Решение общего собрания участников (Протокол №1/2019 от «01» августа 2019 года)).

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Зависимых и дочерних обществ в период: с 13.08.2013 г. по 31.12.2021 г. и по настоящее время не было и нет.

1.8. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2021г. утверждена приказом Генерального директора Общества от «28» декабря 2020 г. №94.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

1.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

1.10. Последствия изменения учетной политики

Влияние изменений учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности не выявлены.

1.11. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет бухгалтерская служба Общества под руководством Главного бухгалтера Ирины Валерьевны Кильмухаметовой.

Для ведения бухгалтерского и налогового учета используется программа «1С: Предприятие 8.3».

1.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

1.13. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

1.14. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов (НМА), Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утв. приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка:

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2021 г. не проводилась.

При выбытии нематериального актива сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) организации.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация:

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается: исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа Генерального директора Общества.
Информация о нематериальных активах раскрыта в разделе 2.1. настоящих пояснений.

1.15. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка:

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утв. постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3 – 9
Транспортные средства	5 – 8
Компьютерная техника	2 - 3
Прочие	2 - 8

Выбытие объектов основных средств:

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию:

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2.2. настоящих пояснений.

1.16. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 2.6. настоящих пояснений.

1.17. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется, начиная с 2021г. в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утв. приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К материально- производственным запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Запасы, предполагаемые к использованию в производстве более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих основных средств.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

Оценка запасов при признании (за исключением НЗП и ГП)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, подлежащие уплате продавцу (без учета возмещаемых налогов на дату признания). Прочие расходы, связанные с приобретением и доставкой запасов списываются на расходы периода, в котором они были понесены.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В случае, когда невозможно определить справедливую стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, себестоимостью приобретаемых запасов признается их справедливая стоимость.

Если не представляется возможным определить ни ту, ни другую справедливую стоимость, то себестоимостью запасов считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг.

Фактической себестоимостью запасов, полученных при выбытии, в том числе частичного, основных средств и других внеоборотных активов или извлекаемые при их текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции и иных аналогичных действиях, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, получаемых безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Последующая оценка запасов

Запасы Общества учитываются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Запасы, оцениваемые на момент признания по справедливой стоимости, на отчетную дату оцениваются также по справедливой стоимости.

Оценка запасов при списании и отпуске в производство

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке ГП, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов (некоммерческая организация не может использовать запасы в целях своей деятельности).

Не являются основанием прекращения признания запасов активами операции, приводящие к изменению вида запасов:

- отпуск запасов в производство;
- выпуск продукции;
- отгрузка готовой продукции, товаров покупателю до признания выручки.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Информация о запасах раскрыта в разделе 2.3 настоящих пояснений.

1.18. Незавершенное производство

С 1 января 2021 года Общество ведет учет запасов в соответствии со стандартом ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

К незавершенному производству Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В составе готовой продукции отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют

условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости затрат на выполнение Заказа без учета управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

Общепроизводственные расходы включаются в затраты основного производства пропорционально величине прямых материальных затрат на выполняемые заказы.

Оплата труда основных работников, непосредственно занятых в производстве работ, включая страховые взносы, начисленные с фонда оплаты труда указанных работников, распределяются пропорционально количеству часов, потраченных на выполняемые заказы.

Ежегодно Обществом анализируется готовая продукция на предмет наличия информации о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

Незавершенное производство предназначенное для использования в производстве ГП (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесценивается (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых оно войдет, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

В случае если снижение стоимости незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их чистой стоимости продажи (п. 29 ПБУ 5/2018, п. 32 МСФО (IAS) 2).

1.19. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

Расчеты с дебиторами раскрыты в разделе 2.4. расчёты с кредиторами раскрыты в разделе 2.12. настоящих пояснений.

1.20. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация по кредитам и займам раскрыта в разделе 2.12. настоящих пояснений.

1.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по судебным искам;
- резерв по налоговым претензиям;

Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта в разделе 2.13. настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

1.22. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом. Объекты недвижимости отражаются за балансом по кадастровой стоимости, оборудование – по оценочной стоимости.

1.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

1.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

1.25. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от выполнения работ, услуг

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, нематериальные активы, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Информация о выручке по основной деятельности раскрыта в пункте 3.1. настоящих пояснений.

1.26. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 1.26 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 1.26 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции (выполнении работ), и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции (используемые при выполнении работ);
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (выполнении работ);
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ).

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым материальным затратам.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 »Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

1.27. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчёта о финансовых результатах) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль методом отсрочки (или затратным методом) на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

1.28. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

1.29. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

1.30. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной

даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. сформированы путем переноса из соответствующих показателей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей из отчета о финансовых результатах за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

2.1. Нематериальные активы

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее (указана фактическая (первоначальная)) стоимость:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы,	5100	38 369	38 369	760
в том числе:				
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Горизонтальная факельная установка (ГФУ)»	51001	10 148	10 148	-
Ноу Хау «Конструкторская документация на Мобильное устройство обезвоживания нефти (МУОН)»	51002	612	612	612
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Мобильная установка предварительного сброса воды (МУПСВ)»	51003	22 399	22 399	-
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Передвижной комплекс исследования освоения скважин (ПКИОС)»	51004	5 063	5 063	-
Интернет сайт www.rogeng.ru	51005	148	148	148

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Горизонтальная факельная установка (ГФУ)»	60	линейный	60	линейный	-	-
Ноу Хау «Конструкторская документация на Мобильное устройство обезвоживания нефти (МУОН)»	120	линейный	120	линейный	120	линейный
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Мобильная установка предварительного сброса воды (МУПСВ)»	60	линейный	60	линейный	-	-
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Передвижной комплекс исследования освоения скважин (ПКИОС)»	60	линейный	60	линейный	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Сайт www.rogeng.ru	25	линейный	25	линейный	25	линейный

Объектов и вложений в создание объектов НИОКР нет.

2.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценку основных средств Общество не производило.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представляет собой следующее:

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2019 – 2021 годы по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Машины и оборудование	37, 61, 85	линейный	37, 61, 85	линейный	37, 61	линейный
Транспортные средства	61	линейный	61	линейный	61	линейный
Офисное оборудование	25	линейный	25	линейный	25	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	37	линейный	37	линейный	37	линейный

Информация об имуществе, полученном Обществом по договору лизинга, представляет собой следующее.

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2021	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
1	ООО "КАР-КАДЕ"	№6149/2021 от 30.03.2021г.	На балансе	1 348	911	1153
	Итого на балансе	-	-	1 348	911	1153

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Незавершенное производство	850	467	--
2	Резервы	1 883	1 523	
3	Прочие отложенные налоговые активы	763	761	694
	ИТОГО	**3 496**	**2 751**	**694**

2.4. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	70 271	92 857	24 632
2	Затраты в незавершённом производстве	12102	63 959	122 237	9 011
3	Товары	12103	-	-	-
4	Готовая продукция	12105	-	-	93 190
	Итого:	**1210**	**134 230**	**215 094**	**126 833**

Резерв на указанные виды запасов под снижение их стоимости не создавался.

2.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**192 590**	**(1 196)**	**191 394**	**10 666**	**(740)**	**9 926**	**252 485**	**(181)**	**252 304**
в том числе:										
покупатели и заказчики	12301	128 175	(1 196)	126 979	769	(740)	29	231 974	(181)	231 793
авансы выданные	12302	61 896	-	61 896	8 531	-	8 531	14 198	-	14 198
прочие дебиторы	12304	2 519	-	2 519	1 367	-	1 367	6 313	-	6 313
Итого:	**1230**	**192 590**	**(1 196)**	**191 394**	**10 666**	**(740)**	**9 926**	**252 485**	**(181)**	**252 304**

За балансом (счет 007) числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 2 282 тыс. руб.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Денежные средства в кассе	1	14	14
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 526	225	225
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		**1 527**	**828**	**239**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)		**1 527**	**828**	**239**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто/развернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

Косвенный метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
платежи в связи с оплатой труда работников	41221	(97 397)	(97 120)
НДФЛ	41222	(15 874)	(14 192)

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
страховые взносы во внебюджетные фонды	41223	(31 934)	(30 978)
Итого:	**4122**	**(145 205)**	**(142 290)**

2.7. Финансовые вложения

В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) « бухгалтерского баланса отражено следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	35	-	707
займ, выданный ООО "ПРОММОНТАЖАВТОМАТИКА"	1240	35	-	-
займ, выданный АО «ПОЛИПАК»	1240	-	-	707
Итого:	**1240**	**35**	**-**	**707**

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

2.8. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса и строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено следующее:

код строки	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1190	Прочие внеоборотные активы	-	-	-
1260	Прочие оборотные активы, в том числе	2 444	1 195	2 728
	- расходы будущих периодов краткосрочные	2 252	1 195	2 728
	- прочие оборотные активы	192	-	-

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Подробный состав участников и пропорции долей участия в капитале Общества приведен выше в разделе 1.4.

В 2021г. изменился состав участников Общества.

Участник ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» продал полностью свою долю ПАО «Европейская Электротехника».

2.10. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за период 2020- 2021 гг. не производилась.

2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Статья	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Чистая прибыль	16 912	7 819
Нераспределенная прибыль	29 779	12 867

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), Всего	**29 779**	**12 867**	**5 048**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	12 867	5 048	1 889
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	16 912	7 819	3 159
Фонд накопления	-	-	-

2.12. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Основные средства	235	105	59
2	Внеоборотные активы	91	91	-
3	Незавершенное производство и расходы будущих периодов	3 537	3 923	2 393
4	Прочие отложенные налоговые обязательства	24	-	-
	ИТОГО	**3 887**	**4 119**	**2 452**

2.13. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	**1520**	**240 048**	**219 869**	**170 024**
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	75 789	39 887	6 017
авансы полученные	15202	956	90 535	30 232

Наименование	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
задолженность перед персоналом организации	15203	7 803	178	5 557
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	2 461	2 939	2 792
задолженность по налогам и сборам	15205	27 634	5 402	9 325
в том числе по существенным суммам налоговых обязательств:				
налог на добавленную стоимость (НДС)		21 836	4 108	8 147
прочие кредиторы	15206	125 405	80 928	116 101

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года.

2.14. Заемные средства

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные заемные средства – всего:	**1510**	**82 303**	**26 768**	**205 709**
в том числе:				
Кредиты	15101	-	-	-
Проценты по кредитам	15102	-	-	-
Займы	15103	81 910	26 764	204 193
Проценты по займам	15104	393	4	1 516

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов отнесены в состав прочих расходов.

В 2021г. Общество не выдавало векселя, не выпускало облигации.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**6 873**	**11 716**	**-**	**(10 215)**	**(153)**	**8 221**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	6 873	11 716	-	(10 215)	(153)	8 221

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**5 350**	**12 143**	**-**	**(9 742)**	**(877)**	**6 873**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	5 350	12 13	-	(9 742)	(877)	6 873

2.16. Арендованные основные средства

Информация об арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Арендованные основные средства – всего, в т. ч.:	**164 582**	**173 493**	**146 536**
Нежилые помещения	119 072	127 983	125 952
Земельные участки	20 584	20 584	20 584
Оборудование	24 926	24 926	-

Информация об арендодателях и площадях арендованных помещений, представлена следующим образом:

Арендодатель, договор	Общая площадь арендуемых объектов, кв. м.
ООО "УРАЛПРОЕКТ" Договор №РНГ/06/21 от 07.06.2021г.	940,8
ИП Савченко Евгений Владимирович Договор аренды №02 от 01.02.2021г.	1 601,6
ООО "ИЦ "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА" Договор №1/10/20_ИЦ-РНГ от 01.10.2020г.	20 621,5
Итого аренда:	**23 163,9**

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от реализации продукции	21101	734 750	410 879
Выручка от реализации услуг	21102	47 121	15 028
Итого выручка:		**781 871**	**425 907**

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость реализованной продукции	21201	(601 909)	(364 079)

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость оказанных услуг	21202	(27 654)	(1 377)
Итого себестоимость продаж:		**(629 562)**	**(330 502)**

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Рекламные услуги	(1 213)	(2 840)
Транспортные услуги	(1 758)	(1 654)
Итого коммерческие расходы:	**(2 971)**	**(4 494)**

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация	(11 960)	(3 188)
Командировочные расходы	(6 481)	(4 068)
Материальные расходы	(3 629)	(1 059)
Оплата труда управленческий персонал	(79 998)	(20 895)
Страховые взносы	(19 662))	(5 966)
Прочие	(4 641)	(10 557)
Итого управленческие расходы:	**(126 371)**	**(45 733)**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	445 205	281 309
Расходы на оплату труда	5620	124 062	79 661
Страховые взносы	5630	31 528	25 118
Амортизация	5640	13 442	4 090
Прочие затраты	5650	86 390	44 810
Итого по элементам затрат	**5660**	**700 627**	**434 988**
Изменение запасов и затрат (-увеличение, +уменьшение) в т. ч.	5670	58 278	(20 035)
Незавершенное производство	5671		(113 225)
Товары	5672	-	-
Готовая продукция	5673	58 278	93 190
Выбытие на непроизводственные счета	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	**758 905**	**415 683**

3.3. Проценты к получению и уплате

Проценты к получению и уплате за 2020 – 2021 гг., отраженные по строкам 2320 и 2330 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Проценты по займам к получению

Заемщик / договор	Строка	2020 год	2020 год
ЗАО «ПОЛИПАК» / договор займа №10/2012-1 от 12.10.2012г.	23201	-	2
Долгов Сергей Геннадьевич / договор займа №РНГ10/1-з от 14.10.2019г.	23202	18	26

Крюков Виктор Александрович / договор займа от 12.02.2019г.	23203	-	374
Хасанова Зульфия Мударисовна / договор займа №РНГ11/1-з от 23.11.2020г.	23204	3	1
Итого:	**2320**	**21**	**403**

Проценты по займам к уплате

Заимодавец / договор	**Строка**	**2021 год**	**2020 год**
ООО «ИЦ Европейская электротехника» / договор займа № РНГ153-20 от 24.09.2020 г.	23301	34	26
ООО «ИЦ Европейская электротехника» / договор займа №37 от 24.10.2018 г.	23302	-	321
ООО «ИЦ Европейская электротехника» / договор займа №1/21/ИЦ-РНГ от 29.09.2021г.	23303	49	-
ПАО «Европейская электротехника» / договор займа №1/21/ПАО-РНГ от 09.02.2021г..	23304	343	
Итого:	**2330**	**426**	**347**

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	**Прочие доходы**	**3 587**	**2 279**
1.1.	Продажа имущества	1 784	123
1.4.	Начисление (восстановление) резервов	398	1 132
1.5.	Курсовые разницы	76	80
1.6.	Целевое финансирование	267	668
1.7.	Прочие доходы	1 062	276
1.7.1.	Суммы списанной кредиторской задолженности	3	251
1.7.2.	Иные прочие доходы	1 059	25
2	**Прочие расходы**	**(4 597)**	**(2 968)**
2.1.	Продажа имущества	(1 751)	(120)
2.4.	Начисление (восстановление) резервов	(701)	(814)
2.5.	Курсовые разницы	(107)	(229)
2.6.	Услуги кредитных организаций	(151)	(120)
2.7.	Прочие расходы	(1 887)	(1 686)
2.7.1.	Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(118)	(772)
2.7.2.	Иные прочие расходы	(1 769)	(913)

3.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	Прибыль до налогообложения	21 551	9 591
2	Условный расход по налогу	4 310	1 918

3	Изменение отложенного налогового актива	744	2 057
4	Изменение отложенного налогового обязательства	232	(1 667)
5	Постоянный налоговый расход	330	(146)
6	**Текущий налог на прибыль (строка 2411)**	**5 616**	**2 162**

3.6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

3.7. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа **Наименование связанной стороны**	**Характер отношений***	
	за 2021 г.	**за 2020 г.**
Контролирующие хозяйственные общества		
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ИНН 7731593655		Участник – 95% доля организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА" ИНН 7716814300	Участник – 95% доля организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.	
Другие связанные стороны		
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА» ИНН 7724932427	организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)	организация (физическое лицо) и организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО" ИНН 0255022096	организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)	организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)
Генеральный директор Кильмухаметов Хабир Венерович, ИНН027720716668	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор с 13.08.2013г.…. Он же владеет 5% долей в уставном капитале Общества	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор с 13.08.2013г.…. Он же владеет 5% долей в уставном капитале Общества

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление денежных средств, товаров, принятие работ и услуг; отгрузка продукции, работ, услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Контролирующие хозяйственные общества									
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	получение займа	(26 768)	(31993)	26 802	(31 959)	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	покупка ТМЦ	(12 645)	(95 200)	107 845	-				безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	поставка оборудования	(107 677)	883 282	(660880)	(114 723)	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	Договор цессии	(80 643)	80643	-	-	-	-	-	безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА"	покупка ТМЦ	(4 606)	(15 086)	4 606	(15 086)				
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	получение займа	-	(69 194)	18 850	(50 344)				
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	Перевод долга	-	(125 000)	-	(125 000)				
Руководящие сотрудники									
Генеральный Директор	аренда автомобиля	(2)	(24)	24	(2)	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны									
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	покупка ТМЦ	(9 688)	(66330)	59285	(16733)	-	-	-	безналичный
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	поставка ТМЦ	29	1637	1666	-	-	-	-	безналичный

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление денежных средств, товаров, принятие работ и услуг; отгрузка продукции, работ, услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Контролирующие хозяйственные общества									
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	получение займа	(205 709)	(71 033)	249 974	(26 768)	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	покупка ТМЦ	(53)	(22 103)	9 511	(12 645)				безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	поставка оборудования	(2 240)	490 234	(595 671)	(107 677)	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	Договор цессии	(115 643)	-	35 000	(80 643)	-	-	-	безналичный
Руководящие сотрудники									
Генеральный Директор	аренда автомобиля	(2)	(24)	24	(2)	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны									
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	поставка оборудования	-	7 596	(7 596)	-	-	-	-	безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА"	покупка ТМЦ	-	(4 644)	38	(4 606)	-	-	-	безналичный
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	покупка ТМЦ	-	(39 794)	30 106	(9 688)	-	-	-	безналичный
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	поставка ТМЦ	-	29	-	29	-	-	-	безналичный

3.8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Добавлено примечание ([DG1]): Этот раздел должен быть включен в качестве подраздела «Связанные стороны»

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, в составе: генеральный директор, исполнительный директор, директор по научно-техническому развитию, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	8 371	9 195
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-
	ИТОГО:	**8 371**	**8 195**

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

3.9. События после отчетной даты

В 2021г. продолжает распространяться коронавирусная инфекция Covid-19, что привело к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества. По нашим оценкам, пандемия не повлияет на способность Общества продолжать свою деятельность.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

3.10. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства

применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор	Х.В. Кильмухаметов
Главный бухгалтер	И.В. Кильмухаметова

«31» марта 2022 г.

Добавлено примечание ([DG2]): Подпись главного бухгалтера (как составителя ПЗ)