

ООО «УРАЛЭНЕРГОТЕЛ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	3
1. Информация об Обществе	3
2. Операционная среда Общества	3
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства	5
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
6. Финансовые вложения	6
7. Запасы	6
8. Расходы будущих периодов	7
9. Дебиторская задолженность	8
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	9
12. Кредиты и займы полученные.....	9
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
15. Расчеты по налогу на прибыль	10
17. Расходы.....	11
18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год	11
19. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год	11
20. Изменения в бухгалтерской отчетности за 2021 г.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
1. Основные средства.....	12
2. Прочие внеоборотные активы	12
3. Запасы	12
4. Дебиторская задолженность	13
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
6. Краткосрочные финансовые вложения	14
7. Капитал и резервы	14
8. Займы полученные	14
9. Кредиторская задолженность	14
10. Налоги.....	15
11. Выручка от продаж.....	17
12. Расходы по обычным видам деятельности	17
13. Прочие доходы и прочие расходы	18
14. Связанные стороны	18
15. О бенефициарных владельцах.....	20
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
17. События после отчетной даты.....	20

I. Общие сведения

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения – тыс. руб.

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации: ООО «Уралэнерготел».

Юридический адрес: 620078 г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 164.

ИНН 6670171718 КПП 66701001

Дата государственной регистрации: 26 апреля 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1076670013089.

Уставный капитал составляет 10 000 000 рублей. Добавочного капитала нет.

Единственным учредителем ООО «Уралэнерготел» является физическое лицо:

Бельский Алексей Владильевич ИНН 663900047763.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Среднесписочная численность за 2021 год составляет 190 человек.

ООО «Уралэнерготел» предоставляет полный комплекс услуг по созданию высокотехнологичных систем: от этапа проектирования до пуско-наладки оборудования и технического обслуживания. Наряду с инжиниринговыми работами компания занимается разработкой и сборкой востребованного на рынке оборудования и приспособлений для монтажа.

Аудитор общества – ООО АГ «Капитал», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ – 11606070734. Договор на аудиторскую проверку № 751-а от 16.06.2021 г.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски связаны с изменением налогового и гражданского законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации, и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Куры валют составили:

Курсы валют	На 31.12.2021	На 31.12.2020
USD	74,2926	73,8757
EUR	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом.

По объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), амортизация не начисляется.

Арендованные объекты основных средств подлежат отражению за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Переоценка основных средств в Компании не предусмотрена.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются равномерно в прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец текущего периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость рассчитывается исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется, оцениваются при выбытии по учетной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами являются:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;

готовая продукция, предназначенная для продажи;

товары для перепродажи;

готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;

полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;

объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);

объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

Первоначально МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Товары для перепродажи оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии оценка товаров для перепродажи производится:

- по объектам недвижимости – по фактической стоимости приобретения;
- по прочим товарам – по средней стоимости.

Готовая продукция (объекты недвижимости) в учете оценивается по фактической производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости МПЗ.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами; расходы будущих периодов по программному обеспечению; расходы на приобретение лицензий и разрешений, сертификацию продукции, работ и услуг; расходы на страхование; расходы по аренде; дисконт по собственным векселям и облигациям) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока использования. Если он превышает 12 месяцев, то по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса; если нет, то по строке 1230 «Дебиторская задолженность» или 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II бухгалтерского баланса.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе 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.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности. Сроки проведения каждой инвентаризации устанавливаются приказом Генерального директора. Проводится инвентаризация в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». При проведении инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами оформляются результаты инвентаризации, Общество также оформляет и направляет контрагентам акты сверки.

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада учредителя. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Общество может создавать резервный фонд и иные фонды в размере и порядке, определяемом решениями Совета директоров.

12. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

13. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков;
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по методу начисления. В отчетном периоде скидки покупателям не предоставлялись.

17. Расходы

Себестоимость услуг по деятельности

Себестоимость услуг по деятельности включает текущие затраты на организацию услуг по созданию высокотехнологичных систем:

- оплата труда сотрудников, занимающихся сопровождением деятельности услуг;
- расходы, связанные с оказанием услуг по созданию высокотехнологичных систем;
- и другие.

Признание себестоимости (текущих расходов на организацию услуг по созданию высокотехнологичных систем) производится по каждому проданному объекту в том же периоде, когда признаются доходы по продаже данного объекта, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Организация начинает применять введенный в действие с 2022 год ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (с учетом п. 7, 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", МСФО (IFRS) 16 "Аренда")

20. Изменения в бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Настоящая отчетность является пересмотренной в связи с исправлением ошибок, оказавших существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год. Внесены изменения значения строк в бухгалтерскую отчетность за 2021 год:

в тыс.руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.				
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	65 070	- 60 070	5 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 010	+ 60 070	61 080
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.				
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 309 904	-218 926	1 090 978
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-998 121	+ 218 926	-778 195
4319	прочие поступления	23 787	- 23 662	125
4329	прочие платежи	-83 732	+ 83 732	0
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-810 216	- 28 400	- 838 616
4129	прочие платежи	-46 543	+20 700	-25 843
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 010	+ 60 070	61 080

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах, полученных в аренду, представлена ниже:

№ п/п	Договор	Арендодатель	Площадь	Объект аренды	Годовая плата	Рыночная стоимость
1	Договор аренды № 48 от 01.04.2021 г.	ИП Бельский А. В.	913,7 кв. м.	помещение по адресу Екатеринбург г, Малышева ул., дом 164, 2 этаж	5 068 620 руб.	Договором не определена
2	Договор аренды № 49 от 01.04.2021 г.	ИП Бельский А. В.	913,1 кв. м.	помещение по адресу Екатеринбург г, Малышева ул., дом 164, 3 этаж	5 229 450 руб.	Договором не определена
3	Договор аренды № 50 от 01.08.2021 г.	ИП Бельский А. В.	1189,2 кв. м.	помещение по адресу Екатеринбург г, Малышева ул., дом 164	4 727 070 руб.	Договором не определена
4	Договор аренды от 01.11.2018	ИП Бельский А. В.		Аренда мобильного комплекса	1 176 000 руб.	Договором не определена
5	Договор аренды от 01.11.2018	ИП Бельский А. В.		Аренда мобильного комплекса	1 440 000 руб.	Договором не определена

2. Запасы

В строке 1210 «Запасы» отражены расходы по незавершенному строительству объектов.

В строке Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражены расходы по незавершенным вложениям в проекты.

в тыс. руб.

Вид	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенные вложения в проекты	15 327	31 948	39 156
Материалы	113 848	79 549	47 295
Готовая продукция	6 005	18 055	2 962
Товар	335	1 574	249
Итого	135 515	131 126	89 662

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав дебиторской задолженности Общества:

		в тыс. руб.		
Наименование		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
60.02	Расчеты по авансам выданным	85 077	51 978	33 166
АБС ЗЭИМ АВТОМАТИЗАЦИЯ АО		4 681		
Вертикаль ООО		1 068		
ГК КАМА ООО		2008		
ИНФО-ТЕЛЕКОМ ООО		1 033		
ЕЭТП АО		1 876		
ИНФОРМТЕХНИКА И СВЯЗЬ АО		12 810		
КРИПТОС ООО		2 154		
ЛАДЬЯ ООО		1 945		
ООО КОМПАНИЯ "КАРАТ"		5 000		
РЕМЭНЕРГОМОНТАЖ ООО		1 901		
ЭЛЕКТРО-ЛАЙН ООО		2 786		
ЭНЕРГОКУРС ООО		3 930		
СЗТТ ОАО		7 295		
Прочие		36 590		
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	248 051	292 485	215 435
Итого		333 128	344 463	251 871

* Суммы указаны без учета резерва по сомнительным долгам.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. в сумме 8 367 тыс. руб.

Информация о состоянии взаиморасчетов со связанными сторонами Общества представлена в разделе 13 Пояснений «Связанные стороны».

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

		в тыс. руб.		
Наименование показателя		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах		1 010	1 023	3 793
Средства на специальных счетах в банках		60 070	-	
Итого		61 080	1 023	3 793

Прочие поступления и прочие платежи по текущей деятельности:

в тыс. руб.

Строка ОДДС	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (ст. 4119), в т.ч.:	38 145	14 896
Прочие платежи по текущей деятельности (ст. 4129), тыс. руб., в т.ч.	25 843	20 107

5. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой выданный займ, задолженность по которому на 31.12.2021 г. составила 5 000 тыс. руб.

Проценты, начисленные за пользование денежными средствами, учтены при формировании финансового результата за отчетный период. Срок погашения - 28.02.2022 г.

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. и состоит из взносов участников:

Бельский А.В. с долей владения 100% - 10 000 тыс. руб.

6.2. Добавочный капитал

В 2021 году добавочный капитал не создавался.

6.3. Резервный капитал

В 2021 году резервный капитал не создавался.

7. Займы полученные

Расчеты по договорам долгосрочных и краткосрочных займах у Общества в 2021 году Организацией в 2021 году получены кредиты:

от АО Райффайзенбанк кредитное соглашение № 18918-ЕКВ от 10.06.2019 по которому получено 700 872 тыс. руб., погашено 829 072 тыс. руб.

от Сбербанк ПАО договор 7М-1-3RYVF9S от 29/04/2021 г. по которому получено 33 044 тыс. руб., погашено 33 044 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по кредитам составила 4 709 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженности Общества по заемным обязательствам нет.

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской

задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Состав кредиторской задолженности Общества:

		в тыс. руб.		
Наименование		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	98 710	107 611	104 131
62.02.	Авансы полученные	121 863	23 125	15 483
68.02	Налог на добавленную стоимость	41 803	21 138	
68.04	Расчеты по налогу на прибыль	7 198	7	14 108
68.07	Транспортный налог	90	90	88
76	Прочая кредиторская задолженность	11 700	189	22 971
Итого		281 364	152 160	156 781

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 191 153 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 132 306 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 132 215 тыс. руб.

9.2 Налог на прибыль организации

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчет налога на прибыль за 2021 г.

в тыс.руб.

Показатель	Сумма
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	64 517

Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Отложенный налоговый актив на начало периода	2 371
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	133
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 135
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3 686
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Постоянная разница за период	-19 463
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
Отложенный налог на начало периода	2 238
(Б) - (В)	
Отложенный налог на конец периода	449
(Г) - (Д)	
Отложенный налог за отчетный период	-1 788
(2) - (1)	
Текущий налог на прибыль	-7 222
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период	-9 010
(3) + (4)	
Условный расход по налогу	-12 903
- (А) * 20%	
Постоянный налоговый доход	3 893
- (Е) * 20%	
Чистая прибыль	55 505
(А) + (5)	

Расчет налога на прибыль за 2020 г.

тыс. руб.

Показатель	Сумма
Порядок расчета	
Прибыль до налогообложения	46 376
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Отложенный налоговый актив на начало периода	605
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	86
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 371
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	133
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Постоянная разница за период	1 003
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
Отложенный налог на начало периода	519
(Б) - (В)	
Отложенный налог на конец периода	2 238
(Г) - (Д)	
Отложенный налог за отчетный период	1 719
(2) - (1)	
Текущий налог на прибыль	-11 194
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
Расход по налогу за отчетный период	-9 476

(3) + (4)	
Условный расход по налогу	-9 275
- (А) * 20%	
Постоянный налоговый расход	-201
- (Е) * 20%	
Чистая прибыль	36 900
(А) + (5)	

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на создание резервов (оценочных обязательств) по сомнительным долгам, по ежегодным отпускам и т.д.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости готовой продукции.

Постоянные разницы связаны с не учитываемыми в целях налогообложения прибыли расходами.

9.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 280 тыс. руб. (госпошлина), в сумме 92 тыс. руб. (транспортный налог).

10. Выручка от продаж

Выручка Общества (строка 2110 отчета о финансовых результатах) сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг по видам:

в тыс. руб.		
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг	957 416	808 591
Итого	957 416	808 591

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг.

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.		
Наименование показателя	2021г.	2020г
Себестоимость услуг, товаров, материалов	866 004	716 916
Итого	866 004	716 916

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб		
Наименование показателя	2021г	2020г
Аренда	528	-
Реклама	309	363
Обучение персонала	396	61
Оплата труда	2 919	3 382
Страховые взносы	557	778

Услуги по доставке грузов	174	2 442
Прочие коммерческие расходы	206	187
Итого	5 089	7 213

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Аренда	2 561	4 412
Амортизация	2 804	3 231
Оплата труда	15 820	5 734
Страховые взносы	2 595	1 229
Обучение персонала	1 961	986
Прочие управленческие расходы	3 573	16 435
Итого	29 314	32 027

12. Прочие доходы и прочие расходы

в тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Списание задолженности ПСБанка ФОТ 3.0	20 700	-	2	-
Проценты по выданным займам	590	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки	1 825	360	134	8 529
Прочие услуги сторонних		2917	-	-
Затраты после сдачи объектов	-		-	-
Реализация ОС	865	254	240	-
Резерв по сомнительным долгам	-	8 367	-	-
Банковские услуги	-	1 213	-	1 962
Прочие	4 968	3 621	4 561	9 735
Проценты по кредитам		4 709		3 154
Итого	28 948	21 441	4 937	23 380

13. Связанные стороны

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам в 2021 году составила:

ТД УЭТ – 3 796 тыс. руб. (продажа готовой продукции)

ТД УЭТ – 1 825 тыс. руб. (соглашение о компенсационных выплатах за пользование объектами недвижимости)

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (с НДС):

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021г.	2020г.
ТД УЭТ	462	-
ИП Бельский А. В.	17 641	15 937

Итого	18 103	15 937
--------------	---------------	---------------

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами (с НДС)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	в тыс. руб.	
		Дебиторская задолженность на 31.12.2020	
Краткосрочная задолженность			
ИП Бельский А. В.	1 359	-	
ТД УЭТ	2 043	0	
Итого	3 402	-	

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность На 31.12.2021	в тыс. руб.	
		Кредиторская задолженность на 31.12.2020	
Краткосрочная задолженность			
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ИП Бельский А. В.	-	0	
ТД УЭТ	-	0	
Итого	-	0	

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон не является сомнительной.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Поступления и платежи связанным сторонам составили (без НДС):

в тыс. руб.			
Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Сумма	
		2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ИП Бельский А. В.	4121	-19 202	-14 016
ТД УЭТ	4121	- 650	
ТД УЭТ	4111	3 755	
Сальдо денежных потоков		- 16 097	- 14 016

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов, предоставленных связанными сторонами, и займов, выданных связанным сторонам) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, и займы, выданные связанным сторонам, относятся к денежным потокам по финансовой и инвестиционной деятельности соответственно.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» Пояснений.

Сотрудникам, которые относятся к основному управленческому персоналу за выполнение должностных обязанностей начислено и выплачено в 2021 году 15 820 тыс. руб. Начисленные страховые взносы в государственные внебюджетные фонды составили 2 595 тыс. руб. в 2021 году. НДФЛ удержан и уплачен составил 2 057 тыс. руб.

14. О бенефициарных владельцах

Фамилия, Имя, Отчество	Бельский Алексей Владильевич
Гражданство	РФ
Дата рождения	26.01.1979
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	663900047763
Характер отношений между Обществом и бенефициарным владельцем (независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между вами)	Собственник 100 %

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах/

Условные обязательства

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство Общества, полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

16. События после отчетной даты

Общество проявляло должную осмотрительность при выборе контрагентов, все основные подрядные организации и поставщики проходят тендерную комиссию, являются финансово устойчивыми компаниями. Обществу не известно ни об одной процедуре банкротства в отношении своих дебиторов.

Существенных ошибок в бухгалтерском и налоговом учете, которые могли бы привести к искажению бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено.

Президентом РФ в феврале 2022 года объявлено о решении о проведении специальной военной операции на территории сопредельного государства. Вслед за реализацией данного решения последовали объявления о введении санкций со стороны ряда государств и межгосударственных объединений. Виды и масштабы санкционных мер, которые уже объявлены и которые еще будут объявлены, а также сроки и

последовательность их введения не могут быть исчерпывающим образом ни перечислены, ни оценены на момент подписания бухгалтерской отчетности. Компания расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности.

Генеральный директор
ООО «Уралэнерготел»

А. В. Бельский

28 апреля 2022 г.