

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
ЗАО «Энергокомплект»**

**за 2021 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения ЗАО «Энергокомплект», финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. ЗАО «Энергокомплект» учреждено в 2003 году.

Его учредителем является: Луцко Андрей Васильевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей.

распределение долей: 100% акций Луцко Андрей Васильевич.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.3-я Линия, д.5

Фактический адрес Организации: 344019, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.3-я Линия, д.5

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- Краснодарский филиал ЗАО «Энергокомплект»,
- Волгоградский филиал ЗАО «Энергокомплект»
- Ставропольский филиал ЗАО «Энергокомплект»
- Московский филиал ЗАО «Энергокомплект»
- Обособленное подразделение в г. Ростове-на-Дону (г.Ростов-на-Дону, ул.Доватора, 148г
- Обособленное подразделение в г.Ставрополе (г.Ставрополь, ул.Ленина,423В)
- Обособленное подразделение в г.Воронеже (г.Воронеж, ул.Землячки, 21)
- Обособленное подразделение в г.Новосибирске (Новосибирская обл, Новосибирский р-н, с.Каменка, ул.Заводская,28а)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1036167003531,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 003320905, дата 30.01.2003 выдано ИМНС России по Пролетарскому р-ну г.Ростова-на-Дону.

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 002275411, 10.02. 2003 выдано ИМНС России по Пролетарскому р-ну г. Ростова-на-Дону

1.7. Основными видом деятельности фирмы являлись:

Оптовая торговля кабельно-проводниковой и светотехнической продукцией (ОКВЭД 46.49.49).

1.8. Его доля в выручке фирмы за 2021 год составила 99 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 221 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет*

1.11. Органы управления: *директор Луцко Андрей Васильевич*

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 100 штук, полностью оплаченных 100 штук

1.13. Номинальная стоимость акций 100 (Сто) рублей

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Крисан Н.Л.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету		
ФСБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. «е» п. 45	Перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)	Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые



## *Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:*

### 1. В связи с применением ФСБУ 6/2020:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб. (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) на сумму ориентировочно 1000 тыс. руб.).

1.2. Изменение сроков полезного использования основных средств и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (увеличение) и нераспределенной прибыли (увеличение), обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

### 2. В связи с применением ФСБУ 25/2018:

2.1. Признание право пользования активами и обязательства по аренде (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 000 рублей.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В составе ОС представлены:

-здания и сооружения

Первоначальная стоимость-16059.4 тыс. руб.

Остаточная стоимость – 11103.1 тыс.руб.

-машины и оборудование

Первоначальная стоимость – 13835.9 тыс.руб.

Остаточная стоимость – 6678.3 тыс.руб.

-офисное оборудование

Первоначальная стоимость- 2170.6 тыс.руб

Остаточная стоимость – 521.9 тыс.руб.

-транспортные средства

Первоначальная стоимость – 8265.0 тыс.руб

Остаточная стоимость – 5420.3 тыс.руб.

- Производственный и хозяйственный инвентарь  
Первоначальная стоимость – 6362,4 тыс.руб.  
Остаточная стоимость – 1241.4 тыс.руб.
- Прочие ОС  
Первоначальная стоимость – 5505.6 тыс.руб.  
Остаточная стоимость – 4339.2 тыс.руб.

В составе арендованных ЗАО «Энергокомплект» основных средств представлены

- офисные и складские помещения, арендная плата составляет- 3729.5 тыс. руб.
- транспортные средства, арендная плата- 72.4 тыс. руб. в мес.

В отчетном периоде реализован Автомобиль с нулевой остаточной стоимостью и Автомобиль с остаточной стоимостью 129,7 тыс.руб.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

### **2.3. Нематериальные активы**

Способы определения амортизации НМА - линейный

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится

### **2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске - по средней себестоимости.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Резерв под обесценение МПЗ создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

### **2.5. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.



Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

## **2.6. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) по методу начисления.

Прямые издержки (транспортные расходы) распределяются на остаток товара на складе пропорционально среднему проценту за текущий период с учетом переходящего остатка на начало периода, косвенные – признаются в отчетном периоде, как для бухгалтерского учета так и для налогового учета.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов включаются единовременно

Порядок списания расходов будущих периодов- списываются на издержки обращения равномерно в течении всего периода, к которому они относятся.

## **2.7. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## **2.8. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон:

- Луцко Андрей Васильевич ИП
  - Договор аренды офисных помещений
  - Оборот по договору – 7200,0 тыс. руб.
  - Задолженность на 31.12.2021г. – 3,8 тыс. руб.
  - Договор займа №1/12/2016 от 30.12.2016
  - Задолженность на 31.12.2021г- 47320 тыс. руб.
  - Договор займа №1/12/2015 от 30.12.2015
  - оборот по договору 2286,0 тыс.руб.
  - Задолженность на 31.12.2021 – 66504,0 тыс.руб.
  - Договор займа №1/2017 от 31.03.2017
  - Задолженность на 31.12.2021 – 18500,0 тыс.руб.
- АО «Юнктад»
  - Договор аренды складских помещений
  - Оборот по договору в 2021г.- 18240,0 тыс.руб.
  - Задолженность на 31.12.2020- 47550,1 тыс.руб.
  - Договор №1-11/з от 20.01.2011
  - Задолженность на 31.12.2020- 6132,1 тыс.руб.
- ООО «Промэнерго»
  - Договор поставки товаров №3 от 18.05.2017г.
  - Оборот по договору – 214439,2 тыс.руб.
  - Задолженность на 31.12.2021 – 73000,7 тыс.руб.
- ООО «Промэнергокомплект»
  - Договор займа №2014/3-з от 30.12.2014
  - Задолженность на 31.12.2021 – 3999,4 тыс.руб.
- ООО «Электросервис»

- Договор займа №2014/7-з от 30.12.2014  
Задолженность по договору на 31.12.2021 – 9335,7 тыс.руб.
- ООО «Энергоресурс»
  - Договор поставки товаров №1 от 10.11.2011
  - оборот по договору – 30,0 тыс.руб.
  - Задолженность по договору на 31.12.2021г – 58,3 тыс.руб.

Бенефициарный владелец- Лущеко Андрей Васильевич

Заработная плата управленческого персонала в 2021г. Составила – 6705,6 тыс.руб.,  
НДФЛ – 871,7 тыс.руб., страховые взносы – 978,3 тыс.руб.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2021 г. валюта баланса Организации составляет 761 629 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 29353 тыс. руб. или 3,85 %;
- Оборотные активы – 732276 тыс. руб., или 96,15 %.

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

- Капитал и резервы – 192361 тыс. руб. или 25,26 %;
- Долгосрочные обязательства – 253906 тыс. руб., или 33,33 %
- Краткосрочные обязательства – 315362 тыс. руб., или 41,41 %

#### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 г. отсутствуют.

#### **3.3. Запасы**

Расшифровка статьи запасы:

Сч.10-6 986,0 тыс.руб., в том числе комплектующие – 4591,0 тыс.руб. (65,72%)

Сч. 41-242369,7 тыс.руб., в том числе

- КПП – 26549,8 тыс. руб.
- лампы- 52695,7 тыс. руб.
- светильники – 143438,7 тыс.руб.
- прожекторы – 3526,1 тыс. руб.
- электротехническая продукция – 16159,4 тыс.руб.

Сч.44- 8352,9 тыс. руб. (остаток транспортных расходов на нерезализованные товары)

Сч.45- 78,2 тыс. руб.

Расшифровка статьи Прочие оборотные активы:

Сч.97-7464,7 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение – 7110,1 тыс. руб.
- страхование – 354,6 тыс. руб.

#### **3.4. Задолженность покупателей и заказчиков**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 457 266 тыс. руб. представляет собой:



авансы выданные в сумме 148052,8 тыс. руб.,  
задолженность покупателей в сумме 309043,4 тыс.руб.;  
прочие дебиторы в сумме 169,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. авансов, выданных в счет приобретения (строительства) основных средств нет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) 148 291,9 тыс. руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### 3.5. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2021 года составили 253906,0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2021 года составили 111000,0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) приведены в таблице.

Таблица

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
займ	ООО «Промэнергокомплект»	3999,4	31.12.2025
займ	ООО «Спецэнерго»	5685,5	20.06.2025
займ	ООО «Темп»	1928,9	31.12.2026
займ	ООО «Электросервис»	9335,7	31.12.2026
займ	ООО «Энергопром»	1200	31.12.2026
займ	ЗАО «Юнктад»	6132,1	20.01.2023
займ	Луцко А.В.	132324,0	31.12.2025
кредит	ОАО «Банк ВТБ»	93300,0	14.04.2023
кредит	ООО «Промэнерго»	65000,0	31.10.2022
кредит	ЗАО «Райффайзенбанк»	46000,00	20.05.2022

### 3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 204362,0 тыс. руб. представляет:

– задолженность перед поставщиками и покупателями в сумме 185306,1 тыс. руб.;



- (в том числе авансы полученные в сумме 5385.3 тыс. руб.);
- задолженность перед персоналом 6 939.1 тыс. руб.;
  - задолженность перед государственными внебюджетными фондами 2007,8 тыс. руб.;
  - задолженность по налогам и сборам 9752,6 тыс. руб.;
  - прочие кредиторы 356,4 тыс. руб.

### **3.7. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2021г доходы будущих периодов отсутствуют.

### **3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 666 353,0 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 1594872 тыс. руб., в том числе:

1. Себестоимость реализованной продукции -1276828 тыс. руб.
2. Аренда помещений (офисных и складских) -44 754 тыс. руб.
3. амортизация основных средств — 4747 тыс. руб.
4. Расходы на заработную плату — 99424 тыс. руб.
5. Страховые взносы (ПФ, ФОМС, ФСС) -21167 тыс. руб.
6. Транспортный услуги — 52374 тыс. руб.
7. Расходы на приобретение ГСМ — 15465 тыс. руб.
8. Расходы на рекламу — 1538 тыс. руб.
9. Услуги связи- 1140 тыс руб.
10. Информационное обслуживание- 307 тыс. руб.
11. Канцтовары, бланки бухгалтерские — 966 тыс руб.
12. Командировочные расходы — 1423 тыс. руб.
13. Коммунальные услуги — 1392 тыс. руб.
14. обслуживание оргтехники- 442 тыс. руб.
15. Хозяйственные расходы — 2574 тыс. руб.
16. Налоги (имущество, транспорт) – 237 тыс.руб.
17. Списание материалов-8569 тыс.руб.
18. Страхование-200 тыс.руб.
19. Содержание и ремонт основных средств – 2264 тыс.руб.
20. Содержание и ремонт автотранспорта-681 тыс.руб.
21. Юридические услуги-209 тыс.руб.
22. Охранные услуги – 1555 тыс.руб.
23. Премии покупателю- 28920 тыс.руб.
24. Почтовые расходы-283 тыс.руб.
25. Аренда автотранспорта – 868 тыс.руб.
26. Расходы по продвижению товаров – 3528 тыс. руб.
27. Сертификация продукции – 1644 тыс. руб.
28. Контроль качества товаров – 426 тыс. руб.
29. Лизинговые платежи- 6013 тыс.руб.
30. Программное обеспечение – 696 тыс.руб.
31. Обучение персонала – 171 тыс.руб.
32. Расходы на гарантийный ремонт – 48 тыс.руб.
33. Услуги брокера – 4524 тыс.руб.
34. Подбор персонала – 532 тыс.руб.
35. Валютный контроль — 815 тыс. руб.
36. Хранение товаров — 1998 тыс.руб.
37. Лицензии — 333 тыс. руб.

- 38.обслуживание ккт — 44 тыс.руб.
- 39.текущий ремонт — 231 тыс. руб.
- 40.прочие расходы — 5542 тыс.руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 71 481 тыс. руб.

### **3.9. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы составили- 9185 тыс.руб., в т.ч.:

- 1.Проценты по банковским вкладам -6 тыс.руб.
- 2.Штрафные санкции по решению суда-6 тыс.руб.
- 3.Списание кредиторской задолженности – 107 тыс.руб.
- 4.Возмещение убытков поставщиками работ,услуг – 135 тыс.руб.
- 5.Курсовые разницы – 5034 тыс.руб.
- 6.Реализация основных средств – 3508,0 тыс. руб.
- 7.Премии по договорам – 204 тыс.руб.
- 8.Страховое возмещение – 164 тыс.руб.
- 8.Прочие доходы - 21 тыс.руб.

Прочие расходы составили 23323 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по кредитам банков — 14887 тыс. руб.
- Услуги банка — 1620 тыс. руб.
- Курсовые разницы-6359 тыс.руб.
- Госпошлины — 16 тыс. руб.
- Пени, штрафы- 35 тыс. руб.
- штрафные санкции по договорам с контрагентами — 220 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности- 62 тыс.руб.
- Убыток от переуступки права требования - 52 тыс.руб.
- Прочие - 72 тыс. руб.

### **3.10. Прибыль**

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 57343 тыс. руб.

Налог на прибыль составил — 11490 тыс. руб.

Чистая прибыль 45853 тыс. руб.

ОНА, ОНО в отчетном периоде не начислялось в связи с отсутствием разницы в оценке расходов в бухгалтерском и налоговом учетах.

ПНО в 2021г. Составило 106,5 тыс. руб. – налог на непринимаемые при налогообложении расходы.

### **3.11. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) – (-1 325) тыс.руб.



Платежи и поступления в Отчете о движении денежных средств отражены с НДС в целях более полного раскрытия денежных потоков.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений по текущей деятельности отражена сумма 216397 тыс.руб. в том числе: возвраты денежных средств от поставщиков в сумме 151932,1,0 тыс. руб., возврат уплаченных пошлин 4,2 тыс.руб., проценты по банковским вкладам 6,3 тыс.руб., возврат подотчетных сумм- 64 454,4 тыс. руб., в составе прочих расходов сумма 83419,0 тыс. руб. В том числе: возврат денежных средств покупателям – 8955 тыс. руб., выдача подотчетных сумм –9082,6 тыс.руб., оплата налогов-65381,4 тыс.руб.

Денежные потоки, вкл. НДС со связанными сторонами:

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 166955 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 210909 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон – 30500 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 2286 тыс. руб.

В 2021 году изменений оценочных значений не происходило.

### **3.12. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

### **3.13 Информация о судебных исках.**

Существенные судебные иски, в которых ЗАО «Энергокомплект» является либо истцом, либо ответчиком, на 31.12.2021г. отсутствовали.

### **3.14 Информация по лизинговым сделкам.**

По состоянию на 31.12.2021г. действует договор лизинга №31360/2021 от 28.10.2021 с ООО «Каркаде»

Остаток лизинговых платежей на 31.12.21 – 13714,5 тыс. руб.

Срок лизинга до 28.09.2024г

### **3.15 Информация о забалансовых счетах**

- На счете 007 отражена сумма списанной, в связи с истечением срока давности, дебиторской задолженности на сумму 1420,3 тыс.руб.

- арендовано имущество (001 сч) на сумму 19421,6 тыс.руб.

-По кредитным договорам заложено имущество третьих лиц/

-ЗАО «Энергокомплект» выступает поручителем по обязательствам ООО «Промэнерго» по кредитному договору перед ПАО Банк ВТБ на сумму 22 100 тыс.руб. (009 счет).

### **3.16 События после отчетной даты.**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких **иных** существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### **3.17 Деятельность ЗАО «Энергокомплект» подвержена:**

- кредитному риску- риск увеличения ставок кредитования

-страновому риску – основные закупки товара производятся в КНР

-валютные риски оцениваются несущественно, т.к.валюта приобретается в день платежа поставщику. Вместе с тем из-за курса валют растет себестоимость приобретаемого товара.

-эпидемиологический риск: электротовары являются товарами первой необходимости, существенного снижения продаж в результате влияния распространения коронавирусной инфекции не прогнозируется.

### **3.18 Информация по экологической деятельности**

В 2021г. уплачена плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 40,3 тыс.руб.,

### **3.19 Информация о видах потребляемой энергии:**

В 2021г. стоимость потребленной электроэнергии, теплоэнергии передавалась организации в составе арендной платы арендодателями имущества.

### **3.20. Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)**



Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### **Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)**

#### **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг**

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### **3.21. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### **3.22. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год.

Организацией в 2022 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

- корректировка данных отчета о движении денежных средств: строки 4120, 4129, 4100, 4450.
- дополнение отчетными формами: пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17 июня 2022 г.

Директор



Луцко А.В.