

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	7 167	-	(7 167)	-
	5250	за 2019г.	-	348	-	(348)	-
Измеритель параметров силовых трансформаторов К540-3 (с поверкой)	5241	за 2020г.	-	222	-	(222)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мост переменного тока CA7100-2	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	491	-	(491)	-
Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3" Intel Core i5 8265U 1.6ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, серебристый	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Принтер маркировочный Survan TP-80E, TP80E	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Термотрансферный принтер SAB EOS2/300, разрешение печати 300dpi	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
LAND ROVER Discovery	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	6 134	-	(6 134)	-
Индикатор ME-24P (микропроцессорное индикаторное устройство)	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	175	-	(175)	-
Станок сверл. на магните Вектор MC-51	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Микрометр МИКО-21	5249	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
			-	283	-	(283)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		за 2019г.	
в том числе:		5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5261	-
в том числе:		5270	-
		5271	-

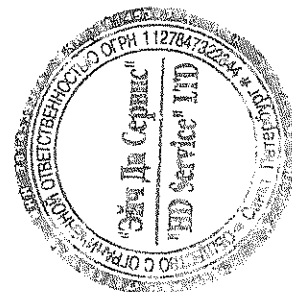
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12	12	12
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Линт Дмитрий Михайлович
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

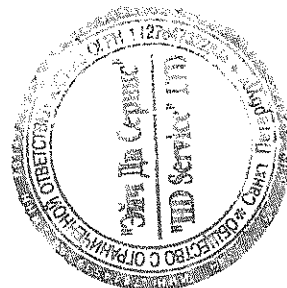
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	29 530	-	18 050	(5 270)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	45 030	-	-	(15 500)	-	-	-	42 310	-
в том числе:	5306	за 2020г.	16 770	-	18 050	(5 270)	-	-	-	29 530	-
	5316	за 2019г.	32 270	-	-	(15 500)	-	-	-	29 550	-
Приобретенные права требования	5307	за 2020г.	12 760	-	-	-	-	-	-	16 770	-
	5317	за 2019г.	12 760	-	-	-	-	-	-	12 760	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	29 530	-	18 050	(5 270)	-	-	-	12 760	-
	5310	за 2019г.	45 030	-	-	(15 500)	-	-	-	42 310	-
										29 530	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель Линт Дмитрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



4.1.1. Наличие и движение запасов

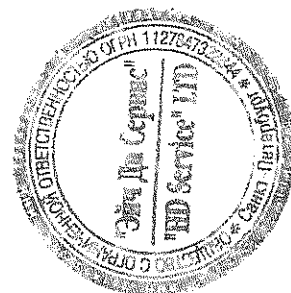
[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Линт Дмитрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	305 490	(25 838)	37 174	-	(256 978)	-	20 216	-	X	105 902	(16 741)
	5530	за 2019г.	109 374	-	292 153	-	(96 037)	-	-	-	-	305 490	(25 838)
в том числе:													
	5511	за 2020г.	266 693	(25 838)	11 679	-	(239 448)	-	20 216	-	-	59 140	(16 741)
заказчиками	5531	за 2019г.	87 354	-	264 966	-	(85 627)	-	-	-	-	266 693	(25 838)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	28 487	-	22 628	-	(6 542)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	18 969	-	17 626	-	(8 108)	-	-	-	-	44 573	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2020г.	10 310	-	2 867	-	(10 988)	-	-	X	X	2 189	-
	5534	за 2019г.	3 050	-	9 561	-	(2 301)	-	-	X	X	10 310	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2019г.	1	-	-	-	(1)	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	305 490	(25 838)	37 174	-	(256 978)	-	20 216	X	X	105 902	(16 741)
	5520	за 2019г.	109 374	-	292 153	-	(96 037)	-	-	X	X	305 490	(25 838)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

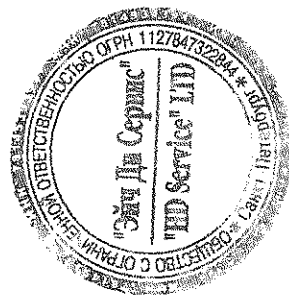
[illegible]

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Линт Дмитрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



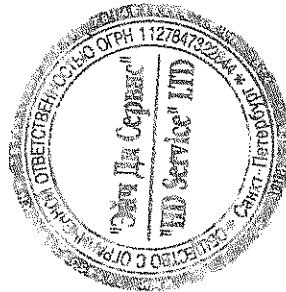
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	100 711	158 829
Расходы на оплату труда	5620	22 520	20 543
Отчисления на социальные нужды	5630	5 318	6 521
Амортизация	5640	4 828	5 611
Прочие затраты	5650	78 883	67 349
Итого по элементам	5660	212 260	258 853
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	93	15 361
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	212 353	274 214

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Линт Дмитрий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



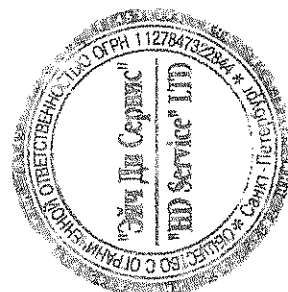
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 046	3 198	(4 061)	-	2 184
в том числе:						
Резерв на гарантии	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Линт Дмитрий Михайлович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.





**Общество с Ограниченной Ответственностью
«Эйч Ди Сервис» (ООО «Эйч Ди Сервис»)**
Юр. Адрес: 197374, Санкт-Петербург,
Ул. Планерная, д.7
ОГРН 1127847322844
ИНН 7814539394/КПП 781401001
Почтовый адрес: 428032, Чувашская Республика,
г. Чебоксары, Речников пл., д. 3, офис 8;
Почтовый адрес: 123610, Москва,
Пресненская наб., д.6, корпус 2, офис 43-10
Тел/факс +7 (495) 231-06-25; E-mail: hdcentre@hdservice.ru.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Эйч Ди Сервис» (далее по тексту - Общество) создано в 2012 году для осуществления сервисной поддержки в России трансформаторного оборудования и КРУЭ Hyundai Heavy Industries и аналогичного оборудования иных производителей.

Сокращенное наименование: ООО «Эйч Ди Сервис»

Наименование на английском языке: Limited Liability Company "HD Service"

Деятельность Общества включает полный спектр сервисных решений и услуг:

- Гарантийное и постгарантийное обслуживание;
- Поставка запасных частей и расходных материалов;
- Заключение долгосрочных сервисных соглашений для профилактического (планового) обслуживания;
- Мониторинг и оптимизация технического состояния оборудования;
- Планирование и проведение инспекций оборудования высококвалифицированными специалистами сервисного центра;
- Всесторонняя поддержка заказчика при возникновении внештатных ситуаций (прибытие квалифицированного персонала для выяснения причины и устранения неполадок, координация работ и пр.);
- Круглосуточная консультационная поддержка;
- Обучение обслуживающего персонала заказчика;
- Предоставление рекомендаций по замене частей и узлов оборудования, его модернизации.

Местонахождение Общества: 197374, Санкт-Петербург г, Планерная, дом № 7, ОГРН 1127847322844, ИНН 7814539394 КПП 781401001

Общество зарегистрировано 14.06.2012 г. Величина уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 1 000 000 руб. и не изменялась с момента создания Общества. Уставный капитал

полностью оплачен. Резервный капитал Общества в 2020 году не изменялся и составляет 50 000 руб., что соответствует уставу (5% от уставного капитала).

Участники Общества:

Шестопалов Павел Васильевич - 70%,

Линт Дмитрий Михайлович - 30%

Генеральным директором Общества является Линт Дмитрий Михайлович (с 01.08.2012г. по настоящее время).

На 31.12.2020 у Общества имеется два обособленных подразделения:

1) Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 123112, Пресненская набережная, дом 6, стр.2, оф.43-10, поставлено на учет 01.03.2017 г. в ИФНС №3 по г.Москве, присвоен КПП 770345001;

2) Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 428032, Чувашская республика, г. Чебоксары, площадь Речников, дом 3, поставлено на учет 01.11.2012 в инспекции Федеральной налоговой службы по г.Чебоксары, присвоен КПП 213045001.

Подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов.

На 31.12.20 г. списочная численность Общества составила 25 человек (на 31.12.19 г. - 25 человек). Среднесписочная численность работников, состоящих в штате за 2019 г., составила 19 человек (за 2019 г. - 18 человек).

Общество имеет статус малого предприятия.

Основным видом деятельности является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования.

Учетная политика. Основные элементы.

Элемент учетной политики	Применяемые элементы в бухгалтерском учете
1) Квалификация объектов основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу. 2) свыше 40 000 до 100 000 рублей 3) Свыше 100 000 рублей	1) Учитываются в составе МПЗ 2) Бухучет: Отражаются в учете как основное средство и начисляется амортизация. Налоговый учет: списываются сразу при вводе в эксплуатацию на затраты. 3) Отражаются в бухгалтерском и налоговом учете как основное средство и начисляется амортизация
Способ начисления амортизации по основным средствам Основная группа основных средств –	Линейный способ Машины и оборудование, 3-я и 5-я амортизационные группы, СПИ – 37 и 85 мес. соответственно.
Способ оценки товаров при	по стоимости единицы запаса.

выбытии	
Способ оценки материалов при выбытии	По средней себестоимости
Порядок признания выручки	По завершении выполнения работ, оказания услуг.
Косвенные расходы	В полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода. Отражаются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», которые списываются на сч. 90.08 «Управленческие расходы», и 44.01 «Издержки обращения», которые списываются на сч. 90.07 «Расходы на продажу»
Прямые расходы	<p>Затраты, которые непосредственно связаны с производством и реализацией, подлежат учету:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на счете 20 «Основное производство». Данные расходы списываются непосредственно на себестоимость услуг - в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». <p>Затраты, которые непосредственно связаны с доставкой оборудования (брокерские и экспедиторские расходы), подлежат учету на сч. 44.03. Данные расходы списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».</p>
Незавершенное производство	Стоимость НЗП формируется из расходов на продажу, которые отражаются на сч. 44.03, и основного производства, сч. 20, по непринятым заказчиками работам и услугам
Резервы	<p>Резерв на оплату отпусков не создается.</p> <p>Гарантийный резерв создается на конец отчетного года в порядке, предусмотренным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина резерва определяется как ожидаемые расходы, предусмотренные в плане на выполнение гарантийных обязательств, с учетом срока гарантии на проданные товары, выполненные работы (аналогично п. 3 и 4 ст. 267 НК РФ). Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий отчетный год.</p> <p>Резерв по сомнительным долгам создается только решением (Приказ) Генерального директора Общества, на основании результатов инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, а также сверки расчетов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом данных о просроченных суммах задолженности, представленных главным бухгалтером по результатам инвентаризации и сверки</p>

	расчетов в части дебиторской задолженности, и в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Денежные документы	Авиа, ж/д билеты, талоны на питание отражаются на сч. 50.03 «Денежные документы». В бухгалтерском балансе отражаются в разделе прочие оборотные активы.
Гарантийные депозиты	<p>Не являются денежными эквивалентами, так как не могут быть легко обращены в заранее известную сумму денег. В Балансе отражаются в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».</p> <p>В Отчете о движении денежных средств отражаются в составе денежного потока от инвестиционных операций. Поступление отражается по строке 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам».</p>
Срочные депозиты со сроком погашения не более трех месяцев	<p>Квалифицируются как денежные эквиваленты, В балансе отражаются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».</p> <p>В Отчете о движении денежных средств депозиты отражаются в составе денежных эквивалентов по статье 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».</p>
Налог на прибыль	Сумма налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Раскрытие информации об энергозатратах за 2020 г. на основании п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»: Общество использует для своей деятельности только арендованные помещения, находящиеся в бизнес-центрах. По условиям договоров аренды коммунальные расходы включены в сумму арендной платы, в связи с чем, не представляется возможным отдельно выделить стоимость энергозатрат Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Список аффилированных лиц Общества:

- Шестопалов Павел Васильевич как лицо, владеющее более 20% акций Общества (с 26 декабря 2018 года).

- Линт Дмитрий Михайлович как лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, а также с 26 декабря 2018 владеющее более 20% акций Общества.

- АО «ИГХ РУС» как лицо, в котором Шестопалов Павел Васильевич владеет 100% акций и осуществляет функции единоличного исполнительного органа.

- ООО "Энергокомплект-сервис", как лицо, в котором Шестопалов Павел Васильевич владеет 50% долей в уставном капитале.

- ООО "ПетроСГЭМ", как лицо, в котором Шестопалов Павел Васильевич владеет 75% долей в уставном капитале.

- ООО "Лаборатория Инновационных Технологий" как лицо, в котором Линт Дмитрий Михайлович владеет 33,3 % долей в уставном капитале.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с аффилированными лицами и иными связанными сторонами.

Наименование	Вид операции	Остаток по состоянию на 01.01.2020 г. Дебиторская (+) / Кредиторская (-), (тыс.руб.)	Объем операций		Остаток по состоянию на 31.12.2020 г. Дебиторская (+) / Кредиторская (-), (тыс.руб.)
			Оборот по Дт (тыс.руб.)	Оборот по Кт (тыс.руб.)	
Линт Д.М.	Начислены дивиденды, в т.ч. НДФЛ (оплаченный с фактически выплаченных дивидендов 1086 т.р.)	-735	8355	7620	
Линт Д.М.	Оплата труда, в т.ч. НДФЛ Страховые взносы (Начислена з/п – 2270; НДФЛ 295; ОПС 301; ОМС 114; ФСС 17; ФСС от НС 57)	45	2 315	2 270 295 489	-
Линт Д.М.	Погашен заем	1 270		1 270	
	Выдан заем		4500		4500

Линт Д.М.	Начисление процентов	210	112	273	49
Шестопалов П.В.	Начислены дивиденды, в т.ч. НДФЛ (оплаченный с фактически выплаченных дивидендов 2534 т.р.)	-1715	19495	17780	

Размер вознаграждения, начисленный и выплаченный в целом по организации в 2020 г. составил 22 814 т.р., страховые взносы – 5 071 т.р., начисленный и оплаченный НДФЛ из заработной платы сотрудников - 2 948, 5; дивидендов 3 620,5; 4,4 т.р – по договорам ГПХ.

Раскрытие информации при формировании Формы «Бухгалтерский баланс» бухгалтерской отчетности.

Показатели бухгалтерского баланса за 2020 г. снизились по сравнению с показателями бухгалтерского баланса за 2019 г. Валюта баланса уменьшилась на 194 142 тыс. руб.

Внеоборотные активы по сравнению с 2019 г. увеличились на 2 127 тыс. руб.

Оборотные активы в целом уменьшились на сумму 196 269 тыс.руб.

По стр.1210 «Запасы» остаток увеличился на 329 тыс. руб. В основном это связано с остатком не реализованных товаров.

Стоимость НЗП формируется из Расходов на продажу, которые отражаются по сч.44.03 и Основного производства, сч.20. Остаток по стр. «Расходы на продажу» на 31.12.2020 г. – 62 т.р. Остаток по строке «Основное производство» составил 4 350 тыс. руб., что на 93 тыс. руб. меньше по сравнению с показателем на 31.12.2019 г. По данной строке отражены затраты по работам, которые на конец 2020 года не завершены и не предъявлены заказчикам.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе по строкам «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» отражена свернуто в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету или начисленной для уплаты в бюджет в соответствии с законодательством.

Общество в 2020 году и по состоянию на 31.12.2020 г. не создавало:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее - МПЗ) за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших МПЗ, так и МПЗ, текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась;

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ввиду отсутствия оснований для его формирования.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 190 491 тыс.руб. по сравнению с данными на 31.12.19 г. и составила 89 161 тыс. руб. Уменьшение произошло в большей степени по

показателю «Расчеты с покупателями и заказчиками. На 31.12.19 г. он составил 240 855 тыс.руб, а на 31.12.20 – 42 399 тыс.руб.

Оборот по движению дебиторской и кредиторской задолженности в Пояснении 5 к Бухгалтерскому балансу показан без учета задолженности, поступившей и погашенной на протяжении соответствующего года.

На 31.12.2020 г. на основании Приказа Генерального директора был начислен **Резерв по сомнительным долгам** на общую сумму 11 118 тыс.руб.

Признана сомнительной дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.20 г:

- ООО "ВЫМПЕЛСЕТЬСТРОЙ" по договору №HDS-RS-18-549 от 23.05.2018 г. Резерв начислен 100% от общей суммы задолженности - 8 000 тыс.руб.

- ООО "ИНЖИНИРИНГ-ИНВЕСТ" по договору №550501-ТО-08-08-2019 от 08.08.2019 г. Резерв начислен 100% от общей суммы задолженности - 552 тыс.руб.

- ООО "ПЕТРОСГЭМ" по договору №02-210-19 от 08.08.2019 г. Резерв начислен на общую сумму 2 566 тыс.руб.:

- 1) 100% от суммы задолженности на сумму 137 тыс.руб;
- 2) 90% от суммы задолженности 2 121 тыс.руб. на сумму 1 909 тыс.руб;
- 3) 90% от суммы задолженности 578 тыс.руб. на сумму 520 тыс.руб.

По итогам инвентаризации на 31.12.2020 г. в связи с погашением заказчиком дебиторской задолженности в 2020 г., был полностью восстановлен резерв, начисленный на 31.12.2019 г по АО "ГИДРОЭЛЕКТРОМОНТАЖ" по договорам:

- HDS-SS-18-481 от 07.12.2018 г. Спецификация №1 в сумме 13 406 526 рублей;
- HDS-RS-19-486 от 08.05.19 г. в сумме 2 145 000 рублей;
- HDS-RS-19-497 от 03.06.19 г. в сумме 4 664 676 рублей.

Продолжает числиться в учете на 31.12.20 резерв, начисленный 31.12.19 г по дебиторской задолженности ЗАО «Эйч Ди Энерго» по договорам:

- HDS-R-17-412 от 03.04.17 г. в сумме 1 448 855,78;
- HDS-R-18-448 от 23.03.2018 г. в сумме 127 865,21;
- HDS-R-18-476 от 01.08.2018 г. в сумме 308 453,23;
- HDS-SC-13-234 от 10.03.2013 г. Спецификация №50 в сумме 3 737 098,84.

Финансовые вложения по сравнению с прошлым годом увеличились на 12 780 тыс.руб. и составили 42 310 тыс. руб.

Показатель «Предоставленные займы» на 31.12.2019 г. превышает показатель на 31.12.2020 г. на 12 780 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты уменьшились на 19 877 тыс.руб.

В стр. 1260 «**Прочие оборотные активы**» отражены:

- Расходы будущих периодов, на сумму 1 064 тыс. руб., что на 544 тыс. руб. больше, чем в 2019 году;

- Денежные документы (билеты) на сумму 24 тыс. руб.;

- НДС по арендным обязательствам на сумму 954 тыс. руб. возник при приобретении автомашин в лизинг, он отражается на сч. 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам». Данный НДС будет предъявлен к вычету по мере выставления счетов-фактур лизингодателем.

Анализируя Пассив баланса, раздел «**Капитал и Резервы**» видно, что сумма резервного капитала осталась прежней 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 4 108 тыс. руб. и составила 95 031 тыс. руб.

В разделе «**Долгосрочные обязательства**» отражены:

Отложенные налоговые обязательства на сумму 339 тыс.руб. и Арендные обязательства на сумму 5 977 тыс. руб. по а/м, приобретенным в лизинг у ООО «РЕСО-Лизинг» Срок окончания действия договоров лизинга 2021 г. и 2025 г.

По состоянию на 31.12.2020 г. в разделе «**Краткосрочные обязательства**» отражены **заемные средства**, по стр. 15101 баланса показан остаток 1 577 тыс. руб. полученного займа от ЗАО «Эйч Ди Энерго», в стр.15102 отражены начисленные проценты по полученному займу в сумме 2 563 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, отраженная в стр.1520 уменьшилась на 201 599 тыс. руб. по сравнению с 2019 г., в большей степени это связано с уменьшением показателей «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 150 053 тыс.руб., а также «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 25 697 тыс.руб. и «Расчеты по налогам и сборам» на 22 775 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль составила 1 121 тыс. руб., задолженность по НДС на 31.12.2020 г. составила 7 920 тыс. руб. Задолженность оплачена в срок в 1 квартале 2021 г.

Задолженность перед учредителями по невыплаченным дивидендам за 2020 г. отсутствует.

Учет расчетов по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета прибыль от финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год составила 36 993 тыс.руб., что на 35 638 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

По данным налогового учета прибыль составила 37 889 тыс. руб., что на 41 525 тыс.руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

В налоговом учете сумма прибыли скорректирована на не принимаемые в целях налогообложения прибыли в 2020 году расходы и отложенные налоговые активы и обязательства.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составила 896 тыс. руб.

Изменение прибыли произошло за счет постоянных разниц на сумму 431 тыс. руб. (ПНО 86 тыс. руб) и временных разниц (ОНО 305 тыс.руб. и ОНА 212 тыс.руб.).

Возникновение временных разниц обусловлено расхождениями в порядке признания в бухгалтерском и налоговом учета расходов по лизинговым основным средствам.

Налог на прибыль рассчитывается на основании данных бухгалтерского учета и налоговых регистров. Текущий налог на прибыль за 2020 г. – 7 578 тыс. руб., что на 8305 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 г.

Раскрытие информации при формировании Формы «Отчет о финансовых результатах» бухгалтерской отчетности.

Выручка за 2020 год составила 252 223 тыс. руб., что на 131 283 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 г.

Структура выручки по видам номенклатуры:

- 61% ремонтные работы (включая по гарантии производителя оборудования), восстановительные работы, доведение до параметров производителя, техническое и сервисное обслуживание, газотехнологические работы, а также проверки, ревизии, пуско-наладочные работы и испытания оборудования на объектах Заказчиков.

- 20% шеф-инженерные и шеф-монтажные работы

- 11% сборка оборудования на объекте Заказчиков

- 3% поставка оборудования и комплектующих

- 5% прочие услуги

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с 2019 г. уменьшилась на 60 524 тыс. руб. и за 2020 год составила 171 458 тыс. руб.,

Структура себестоимости по видам номенклатуры:

- 79% ремонтные работы (включая по гарантии производителя оборудования), восстановительные работы, доведение до параметров производителя, техническое и сервисное обслуживание, газотехнологические работы, а также проверки, ревизии, пуско-наладочные работы и испытания оборудования на объектах Заказчиков.

- 10% шеф-инженерные и шеф-монтажные работы

- 8% сборка оборудования на объекте Заказчиков

- 2% поставка оборудования и комплектующих

- 1% прочие услуги

Коммерческие расходы в 2020 г. уменьшились на 713 тыс. руб. и составили 517 тыс. руб. Коммерческие расходы включают экспедиторские расходы.

Управленческие расходы в 2020 г. уменьшились на 624 тыс.руб. и составили 40 378 тыс. руб., в том числе:

Аренда помещений – 3 650 тыс. руб.

Амортизация – 4 828 тыс. руб.

Заработная плата и страховые взносы – 23 532 тыс. руб.

Командировочные расходы – 1 634 тыс. руб.

Тендер (участие в торговой процедуре) – 53 тыс. руб.

Другие – 6 681 тыс. руб.

Проценты к получению в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшились на 193 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшились на 163 тыс.руб.

Прочие доходы в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличились на 36 178 тыс. руб. и составили 39 527 тыс. руб., из них 20 216 тыс. руб. восстановлен резерв по сомнительным долгам, 10 343 тыс. руб. курсовые разницы, 8 561 тыс.руб. уступка права требования по договорам цессии.

Прочие расходы в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличились на 2 364 тыс.руб. и составили 43 564 тыс.руб., из них: 11 118 тыс.руб. создание резерва сомнительных долгов и 3 198 тыс. руб., оценочного обязательства по гарантийным обязательствам, 9 466 тыс.руб. курсовые разницы, 9 069 тыс.руб. уступка права требования по договорам цессии.

По сравнению с данными за 2019 г. прибыль от продаж за 2020 год увеличилась на 69 422 тыс. руб. и составила 39 870 тыс. руб.

Чистая прибыль на 31.12.2020 г. составила 29 508 тыс. руб., что на 27 314 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 г.

Раскрытие информации при формировании Формы «Отчет о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Внесены корректировки за 2019 г. в стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» и стр. 41.29 «Прочие платежи». В 2019 г. ошибочно сумма НДС и страховых взносов была отражена в стр. 41.29. Таким образом, в отчете за 2020 г. стр. 41.22 увеличена на сумму 9 046 тыс. руб. (страховые взносы - 5 319 тыс. руб. и НДС - 3 727 тыс. руб.), а стр. 4129 уменьшена на эту же сумму.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество создало резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию для целей бухгалтерского и налогового учета.

Начислен резерв на гарантийные обязательства 3 198 тыс. руб.:

- 144 тыс. руб. - списан остаток непокрытых гарантийных случаев по услугам на внебюджетных расходах за 2019 год;

- 2 585 тыс. руб. - списан остаток гарантийных случаев по услугам на внереализационных расходы за 2019 год;
- 469 тыс. руб. - начислен размер резерва по услугам на 2020 год

В 2020 году Общество провело ревизию гарантийных обязательств. На начало года остатки по обязательствам распределялись в следующем порядке: 2 130 тыс.руб. – остаток резерва по ремонту оборудования + 1 060 тыс.руб. – остаток резерва по продлению заводских гарантий - 144 тыс.руб. – расходы по гарантийным случаям 2019 года (услуги).

ИТОГО 3 046 тыс.руб.

В 2020 году произошли гарантийные случаи на общую сумму 4 061 тыс.руб. (641 тыс.руб. – ремонт оборудования, 365 тыс.руб. – продление заводских гарантий, 3 054 тыс.руб. – гар.случаи по услугам)

31.12.2020 года Общество создало резерв по гарантийным случаям (услуги) в размере 469 тыс.руб.

На 31.12.2020 резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, продлению заводских гарантий распределяются следующим образом: 1 489 тыс.руб. – остаток резерва по ремонту оборудования, 695 тыс.руб. – остаток резерва по продлению заводских гарантий.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 года не требуется.

События после отчетной даты

В 2020 года распределена прибыль за 2018 г. были начислены и выплачены дивиденды на общую сумму в размере 25 400 тыс. руб. (решение №20 от 18.02.2020г., решение №21 от 10.07.2020г., решение №22 от 27.07.2020г., решение №23 от 21.10.2020, решение №24 от 21.12.2020).

Прибыль по итогам работы за 2019 год не распределялась.

В 2021 года Обществу предъявлены судебные иски:

- от ЗАО «Эйч Ди Энерго» о взыскании суммы займа в размере 4 030 тыс. руб. по договору займа №HD-Z-070-17 от 12.07.17 (А40-16793/2021, принято к производству);
- от АО "ЦИУС ЕЭС" о взыскании сумм неустойки в размере 941 тыс. руб. (А40-44249/2021, и 1 719 тыс. руб. (№А40-109575/2020, подана апелляционная жалоба, судебное разбирательство назначено на 12.04.2021);

В 2021м году Общество предъявило следующие судебные иски:

- к ЗАО «Эйч Ди Энерго» о взыскании дебиторской задолженности в размере 2 214 тыс.руб. (А40-18617/2021, принято к производству, судебное разбирательство назначено на 07.04.2021);
- о взыскании дебиторской задолженности в размере 3 955 тыс.руб. (А56-9476/2021, принято к производству, принято ходатайство о передаче дела на рассмотрение другого арбитражного суда).

По делу А56-54216/2017 о банкротстве ЗАО «Эйч Ди Энерго». Конкурсным управляющего Вакановым А.А. были поданы заявления об оспаривании сделок между ЗАО «Эйч Ди Энерго» и Обществом:

- 1) А56-54216/2017 сд.3 об оспаривании договора цессии №HD-CN-17-438 и договора цессии №HD-CN-17-437 в виде восстановления задолженности до договору № №HD-CN-17-410 от 20.07.2017. Апелляционная инстанция 09.02.2021 оставила без изменения решение от 07.08.2020: «Признать недействительными договоры No HD-CN-17-438 и No HD-CN-17-437 возмездной уступки права требования (цессии) от 02.10.2017, заключенные между ЗАО «Эйч Ди Энерго» и ООО «Эйч Ди Сервис». Применить последствия недействительности сделок в виде восстановления задолженности ООО «Эйч Ди Сервис» перед закрытым акционерным обществом «Эйч Ди Энерго» по договору No HD-CN-17-410 от 20.07.2017 в размере 9 629 тыс.руб.».»,
- 2) А56-54216/2017 сд.6 об оспаривании договора цессии №HD-CN-17-423 в виде восстановления задолженности ООО "АТД". Первая инстанция Арбитражного суда 02.03.2021 приняла решение в отказе удовлетворения заявления.
- 3) А56-54216/2017 сд.7 об оспаривании договора цессии №HD-CN-17-421 в виде восстановления суммы по договору займа №HD-Z-070-17 от 12.07.2017. Первая инстанция Арбитражного суда 02.03.2021 приняла решение в отказе удовлетворения заявления.

А в 2020 года Обществу предъявлены судебные иски:

Дело № А40-35863/2020 от АО "ЦИУС ЕЭС" о взыскании сумм неустойки по договору №512242 от 02.04.2018г ПС ТОММОТ в размере 137 тыс.руб. Суд принял решение о взыскании неустойки 137 тыс.руб. и расходов на гос. пошлину 5 тыс.руб. с Общества.

Условные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

1. Хозяйственная деятельность время от времени в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений.

2. Отраслевые риски. На деятельность Общества оказывают влияние, прежде всего, макроэкономические факторы, характеризующие общее состояния экономики страны. Объем услуг в области электроэнергетики определяется не столько потребностями в высоковольтном электрооборудовании и его сервисном обслуживании, сколько дефицитом средств на их финансирование, в связи с чем, Общество не ожидает значительного роста объема заказов на работы, услуги. С учетом специфики оборудования большую его часть традиционно заказывают компании, аффилированные с ПАО «ФСК ЕЭС», являющейся естественной монополией, основными отраслевыми рисками Общества является то, что электроэнергетическая отрасль продолжает функционировать в сложных экономических условиях: ограниченные возможности привлечения финансирования несмотря на высокий уровень износа электросетевого хозяйства.

В конце 2018 года были пересмотрены инвестиционные программы в электросетевой комплекс ввиду необходимости сокращения потерь при выработке электроэнергии. В России действует принятая Правительством РФ программа модернизации электроэнергетики России на период до 2030 года по всей стране. В частности, данная программа предусматривает в период 2021-2030 гг. ввод новых и реконструкцию действующих энергоблоков на АЭС. Учитывая то,

что переоборудование электростанций требует больших средств, будут привлекаться существенные инвестиции, ввиду чего инвесторам будет гарантирован долгосрочный рынок сбыта, что положительно повлияет на инвестиционную активность энергетических компаний России. Однако, на этом фоне снижение спроса на сервисное обслуживание и на ремонт высоковольтного оборудования не ожидается. Также Правительством РФ поставлена задача загрузки заказами российских предприятий.

Общество не предполагает приостановление какого-либо вида деятельности.

3. К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. На 31 декабря 2020 года руководство считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

4. В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Общества подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, риск изменения реальной процентной ставки, риск изменения ставки дисконтирования денежных потоков и ценовой риск), риск ликвидности. Эти риски приводят к колебаниям финансового результата от деятельности, капитала и денежных потоков от одного периода к другому. Политика Общества в области управления финансами направлена на минимизацию или устранение влияния возможных негативных последствий рисков на финансовое положение Общества.

5. Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

В рамках основной деятельности Общество, в том числе осуществляет импортные и экспортные операции. Соответственно часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. В начале марта 2020 года резко снизились цены на нефть и повысился курс основных мировых валют по отношению к российскому рублю, что повлекло увеличение закупочных цен поставщиков материалов и запчастей для оказания услуг по ремонту, техническому обслуживанию электроэнергетического оборудования, а также для выполнения шеф-монтажных работ на объектах Заказчиков. Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

6. Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с

фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). В ближайшее время Общество не предполагает привлекать кредитные и заемные средства. Финансовый результат и потоки денежных средств от операционной деятельности Общества на данный момент не зависят от изменения рыночных процентных ставок, так как все обязательства Общества по ранее привлеченному займу погашены на 95%.

7. На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права.

В 2020 году на экономическую обстановку в мире и в России, в частности, оказывают влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии, объявленной ВОЗ. В текущих условиях экономической и эпидемиологической ситуации, включая введение в России в конце марта 2020 года нерабочих дней и режима самоизоляции, способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем ввиду наличия действующих долгосрочных контрактов по основному виду деятельности. Вместе с тем финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2020 году угрозе мирового экономического кризиса. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и на финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на финансовое положение Общества не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в формах установленных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (ред. от 06.03.2018).

По телекоммуникационным каналам связи в ИФНС № 26 по г. Санкт Петербургу представлены следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.
2. Отчет о финансовых результатах за период с Январь-Декабрь 2020 г.
3. Отчет об изменениях Капитала за Январь-Декабрь 2020 г.
4. Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2020 г.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2020 г.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрыло следующие сведения, которые оформлены в табличной форме:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (Таблица 2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (Таблица 3);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (Таблица 4);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (Таблица 5);
- о составе затрат на производство (Таблица 6);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств (Таблица 7).

Генеральный директор

Линт Д.М.

Главный бухгалтер

Тихомирова И.Ф.

