

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» за 2020 год

Содержание:

1. Общие сведения
2. Основные элементы учетной политики
3. Основные виды деятельности организации в 2020 году
4. Структура издержек обращения
(коммерческие расходы + управленческие расходы)
5. Основные средства организации
6. Прочие внеоборотные активы
7. Информация по денежным средствам на расчетных счетах
8. Товарно-материальные ценности
9. Структура дебиторской задолженности
10. Информация по выданным обеспечениям по банковским гарантиям
11. Прочие оборотные активы
12. Структура кредиторской задолженности
13. Оценочные обязательства
14. Информация о сегментах
15. Информация о связанных сторонах
16. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов
17. Расшифровка изменения капитала за 2019 год
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности
19. Условные обязательства
20. События после отчетной даты

1. Общие сведения

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПС ЭНЕРГИЯ РУС»
2. Юридический адрес: 620087, г. Екатеринбург, ул. Благодатская, строение 76.
3. Дата государственной регистрации: 26 мая 2008 года,
4. ОГРН 1086671007807
5. Уставный капитал составляет 3 600 тыс. руб.
6. Учредитель: APS Energia S.A. (Республика Польша)
7. Предоставленная бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:
 - организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по РСБУ;
 - бухгалтерский учет ведет самостоятельная бухгалтерская служба с помощью специализированной программы;
 - критерием существенности является величина 5 процентов;
 - филиал в г. Москва и обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург не выделены на отдельный баланс, ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованно;
 - амортизация основных средств исчисляется линейным способом;
 - резерв на ремонт основных средств не создается;
 - транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов;
 - материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по методу ФИФО;
 - транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость товаров;
 - товары при передаче в продажу или на иные цели, оцениваются по себестоимости каждой единицы;
 - не создаются резерв под обесценение материальных ценностей;
 - создаются: резерв по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийный ремонт, прочие резервы по предстоящим платежам;
 - к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке, превышает порог существенности;
 - расходы будущих периодов списываются равномерно;

- управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто (только сальдо).

2. Учетная политика для целей налогового учета:

- амортизируемым считается имущество со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб;
- по всем основным средствам используется линейный способ исчисления амортизации;
- при реализации стоимость покупных товаров определяется по стоимости единицы товара;
- резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается;
- создаются резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийный ремонт, прочие резервы;
- отчетным периодом по налогу на прибыль является месяц;
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров;
- налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется пропорционально среднесписочной численности работников подразделения и удельного веса остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям по организации;
- в целях расчета входного НДС применяется правило «5 процентов»;
- обособленные подразделения не выставляют счета-фактуры.

3. Основные виды деятельности организации в 2020 году

Решением единственного участника № 37/2020 от 27.11.2020 прекращены полномочия генерального директора ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» Козаренко Альберта Олеговича с 30.11.2020.

Исполнительным органом ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» с 30.11.2020 является генеральный директор Никонова Елена Анатольевна, полномочия которой подтверждены Решением единственного участника № 37/2020 от 27.11.2020.

Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию и соблюдение системы внутреннего контроля. Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;
- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

В 2020 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» доля выручки от реализации продукции собственной сборки составила 26% (162 762 тыс.руб) от общей выручки (для сравнения в 2019 году -22%). Основным видом деятельности по-прежнему остается торговля промышленными источниками бесперебойного питания – 74% (464 645 тыс.руб). В таблице приведены сравнительные показатели по общей выручке и backlog за 2019 и 2020 годы.

Показатель	2019 год	2020 год	Отклонение
Выручка от реализации, тыс.руб	1 121 161	627 407	-44%
Backlog, тыс.руб	660 487	366 036	-45%
в том числе backlog с реализацией в следующем календарном году, тыс.руб	139 756	330 362	+136%

В 2020 году расторгнут договор с АО "Завод "Инвертор" на поставку инверторов в 2022-2023 годах, что привело к снижению показателя Backlog на сумму 374 812 тыс.руб.

За 2020 году численность работающих существенно не изменилась и составила на 31.12.2020 - 93 человека (на 31.12.2019 – 92 человека). Для всех сотрудников организованы рабочие места. Штатным расписанием на 2021 год не предусмотрено существенное увеличение штата сотрудников. В 2020 году численность сотрудников обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург не изменилась и составила 4 человека. В филиале в г. Москве на 31.12.2020 работает 9 человек (на 31.12.2019 – 13 человек).

В январе 2020 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» переехало на новые площади, согласно подписанного договора аренды здания с правом выкупа по адресу: город Екатеринбург, улица Благодатская, 76 общей площадью 2 500 кв.м., а 03.03.2020 года состоялась государственная регистрация договора купли-продажи арендованного объекта недвижимости. Приобретенное в собственность здание дало увеличение почти в 3 раза занимаемых площадей, позволило существенно улучшить условия труда сотрудников, отказаться от дополнительно арендуемых складских и офисных площадей, а в потенциале позволит увеличить и производственные мощности по выпуску продукции.

В августе 2020 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» включено в реестр малого и среднего предпринимательства (МСП). Нахождение в МСП дает возможность применения налоговых и других льгот, предусмотренных законодательством РФ.

В связи с развитием производства и планами по расширению линейки выпускаемого оборудования в 2020 году приобретались основные средства, инструменты, расходные материалы, приборы для тестирования и испытаний продукции.

Работа по сертификации и лицензированию в 2020 году:

1. Система добровольной сертификации ИНТЕРГАЗСЕРТ (ПАО «Газпром») Получен сертификат соответствия СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ на продукцию «Преобразователи полупроводниковые силовые типов BFI, PBI и EPI», срок действия до 25.06.2022
2. Система добровольной сертификации ИНТЕРГАЗСЕРТ (ПАО «Газпром») Планируется получение сертификата соответствия СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ на продукцию «Агрегаты бесперебойного питания, тип АБП-АПС», окончание работ запланировано на 03.2021 (заключен Договор с ООО «НефтегазТехЭкспертиза» №246/19-01 от 03.12.2019)
3. Аттестация оборудования в ПАО «Россети» (АО «НТЦ ФСК ЕЭС») Получено заключение аттестационной комиссии №113-52/19 от 25.10.2019 на Системы оперативного постоянного тока, срок действия до 25.10.2024
4. Сертификация промышленной безопасности «Ростехэкспертиза» Получен сертификат соответствия требованиям промышленной безопасности №С-РТЭ.002.ТУ.00910 на продукцию «Преобразователи полупроводниковые силовые типов BFI, PBI и EPI», срок действия до 11.12.2024
5. Декларирование соответствия ТР ТС 004, 020, Получена декларация о соответствии на «Преобразователи электроэнергии полупроводниковые силовые типов BFI, PBI, EPI», срок действия до 06.07.2025;
6. Система сертификации РОСАТОМРЕГИСТР, Сертификат соответствия на систему менеджмента качества, срок действия до 28.08.2023;

7. Декларирование соответствия ТР ТС 004, 020, Получена декларация о соответствии на «Агрегаты бесперебойного питания типа АБП-АПС», срок действия до 10.12.2025;
8. Декларирование соответствия ТР ТС 004, 020, Получена декларация о соответствии на «Систему бесперебойного питания. Тип: АБП-АПС», срок действия до 25.12.2025;
9. Система сертификации Сейсмобезопасность. Получен сертификат соответствия на «Преобразователи электроэнергии ВФИ, РФИ и ЕФИ», срок действия до 19.10.2023;
10. Система сертификации Сейсмобезопасность. Получен сертификат соответствия на «Устройства комплектные низковольтные управления и распределения: Щиты постоянного тока», срок действия до 19.10.2023

Основным видом деятельности ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является торговля. Инноваций и модернизации производства нет.

4. Структура издержек обращения (коммерческие расходы + управленческие расходы)

Статья затрат	2020 год, тыс.руб	2019 год, тыс.руб
Расходы по оплате труда	147 173*	156 093*
Расходы по продвижению продукции	3 413	2 330
Содержание сервисного отдела	7 912	7 598
Аренда имущества	8 871	7 778
Командировочные расходы	1 523	4 531
Найм и обучение персонала	1 204	1 614
Расходы по сертификации	2 621	6 146
Административно-хозяйственные расходы	6 497	5 967
Услуги связи	1 090	1 007
Расходы по выпуску и обслуживанию гарантий	983	8 769
Прочие расходы	2 828	3 051
ИТОГО	184 115	204 884

*Расходы по оплате труда включают в себя фонд оплаты труда, страховые взносы, резерв на оплату отпусков, резерв на выплаты по трудовому договору.

5. Основные средства организации.

	на 31.12.2020, тыс.руб	на 31.12.2019, тыс.руб
Первоначальная стоимость ОС	85 970	8 771
Сумма начисленной амортизации	4 211	4 685
Остаточная стоимость ОС	81 759	4 086

Состав основных средств на 31.12.2020 (по первоначальной стоимости):

Здания - 77 915 тыс.руб

Машины и оборудование (кроме офисного)	- 4 883 тыс.руб
Офисное оборудование	- 708 тыс.руб
Производственный хозяйственный инвентарь	- 594 тыс.руб
Другие виды основных средств	- 1 870 тыс.руб

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2020 отражены расходы будущих периодов по приобретению лицензионного программного обеспечения со сроком использования более 1 года. В соответствии с учетной политикой компании срок использования лицензионного программного обеспечения в случае отсутствия срока действия лицензионного договора составляет 5 лет.

7. Информация по денежным средствам на расчетных счетах

На 31.12.2020 денежные средства ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» находятся на рублевых счетах:

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	— 5 172 тыс.руб
ФИЛИАЛ "КОРПОРАТИВНЫЙ" ПАО "СОВКОМБАНК"	— 8 тыс.руб
ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	— 85 тыс.руб

8. Товарно-материальные ценности

Товары для перепродажи	7 267 тыс.руб
в том числе товары производства APS по цене закупа	3 554 тыс.руб
Структура товарных запасов по времени нахождения на складе:	
более 1 года	3 728 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	1 349 тыс.руб
от 3 до 6 месяцев	- тыс.руб
менее 3 месяцев	2 190 тыс.руб
Материалы	27 103 тыс.руб
в том числе товары производства APS по цене закупа	12 647 тыс.руб
Структура материалов по видам:	
сырье и материалы для производства	12 775 тыс.руб
покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	9 852 тыс.руб
Запасные части (сервисный отдел)	4 080 тыс.руб
Прочие материалы	396 тыс.руб
Структура материалов по времени нахождения на складе:	
более 1 года	7 048 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	6 830 тыс.руб
от 3 до 6 месяцев	4 799 тыс.руб
менее 3 месяцев	8 426 тыс.руб
Готовая продукция	8 206 тыс.руб
Структура готовой продукции по времени нахождения на складе:	
Более 1 года	2 226 тыс.руб
от 6 месяцев до 1 года	- тыс.руб
от 3 до 6 месяцев	5 980 тыс.руб
менее 3 месяцев	- тыс.руб

9. Структура дебиторской задолженности

Вид	Сумма, тыс.руб	Доля, %
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей за поставленные товары	145 205	62,5
в том числе:		
ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТ"	61 255	
ООО "ГАЗЭНЕРГОСТРОЙ"	38 107	
ООО "ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ"	17 352	
Филиал "Ухтаэлектрогаз" АО "Газпром электрогаз"	14 558	
ООО ИК "СИБИНТЕК"	5 099**	
Прочие	8 834	
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей за поставленные товары	10 515	4,6
в том числе:		
АО «РАОС»	7 108	
АО "ТЭК МОСЭНЕРГО"	1 555	
ООО "ТЕХНОДОМ - ТОМИЛИНО"	1 852	
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей по договору купли-продажи векселя	51 539	22,2
в том числе:		
АО "ЗАВОД "ИНВЕРТОР"	51 539	
Авансы, выданные поставщикам	6 760	3,0
в том числе:		
APS Energia S.A. (Польша)	1 836*	
ООО "СОЛИНГ-ТСО"	527	
ООО "РУСАТОМЭКСПЕРТИЗА"	450	
ООО "ФВ ГРУП ФИНАНЦ"	440	
ООО "ПАРУС ЭЛЕКТРО"	336	
ООО "ОКТАНТ-ЕКБ"	296	
Прочие	2 875	
Депозит на таможене, налоги, страховые взносы	1 982	0,1
Прочая дебиторская задолженность	282	0,1
Краткосрочное обеспечение по банковским гарантиям	6 861	3,0
Долгосрочное обеспечение по банковским гарантиям	9 741	4,3
ИТОГО дебиторская задолженность	232 885	100

* В бухгалтерском балансе отражено свернутое сальдо по контрагенту

** На сумму задолженности планируется подача иска в Арбитражный суд, резерв по сомнительной задолженности будет создан в 1 квартале 2021 года

10. Информация по выданным обеспечениям по банковским гарантиям

На 31.12.2020 сумма выданного обеспечения по банковским гарантиям 16 602 тыс.руб

В том числе

обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев:

1) 6 861 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-4/18 от 03.07.2019 по Договору поставки № 333/872-Д от 01.09.2017 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «Русатом Оверсиз» на сумму 13 722 тыс. руб
срок действия: с 03.07.2019 по 21.07.2021

обеспечение со сроком погашения более 12 месяцев:

1) 3 554 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-5/18 от 16.07.2019 по Договору поставки № 333/872-Д от 01.09.2017 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «Русатом Оверсиз» на сумму 7 106 тыс. руб
срок действия: с 16.07.2019 по 30.05.2024

3) 2 153 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-7/18 от 01.11.2019 по Договору поставки № 7717Б2/191040 от 08.10.2019 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 4 306 тыс. руб
срок действия: с 01.11.2019 по 25.11.2025

4) 4 034 тыс. руб

Банковская гарантия исполнения договора № 574/ЕК-Г-8/18 от 11.12.2019 по Договору поставки № 7717Б2/191040 от 08.10.2019 между ООО "АПС ЭНЕРГИЯ РУС" и АО «АСЭ» на сумму 8 068 тыс. руб
срок действия: с 11.12.2019 по 23.03.2022

С 2016 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» использует открытую в АО «Райффайзенбанк» кредитную линию для обеспечения банковских гарантий. Лимит по данному соглашению был увеличен в 2019 году с 50 000 тысяч рублей до 75 000 тысяч рублей, действие соглашения пролонгировано до 13.11.2024. Данное соглашение позволяет выпускать краткосрочные банковские гарантии без материального обеспечения, долгосрочные – с обеспечением 50%. Проценты по кредитной линии начисляются только в случае открытия банковской гарантии. Однако открытым остался вопрос о предоставлении банковских гарантий предприятиям атомной отрасли и предприятиям, имеющим бенефициаров, которые фигурируют в санкционных списках. В связи с этим с 27.06.2018 года в ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» действует договор об организации выпуска частично покрытых банковских гарантий с ПАО "Совкомбанк" Филиал "Корпоративный" на условиях денежного покрытия 50%. На сегодняшний день возможная сумма выпускаемых гарантий по этому договору – 80 000 тысяч рублей, срок действия договора – до 31.12.2021. В настоящее время ведутся переговоры по уменьшению денежного покрытия до 30% в рамках открытого соглашения. В октябре 2020 года в Акционерном коммерческом банке «АК БАРС» получена первая банковская гарантия в рамках ф3-223 без обеспечения и без использования лимита по выпуску банковских гарантий.

11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2020 отражены расходы будущих периодов по приобретению лицензионного программного обеспечения на срок менее 1 года -

811 тыс.руб и остаток по договору добровольного медицинского страхования сотрудников компании в размере 1 884 тыс.руб. Срок действия договора ДМС – до 31.08.2021.

12. Структура кредиторской задолженности

Вид	Сумма, тыс.руб	Доля, %
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги*	30 283	26,7
в том числе:		
APS Energia S.A. (Польша)	14 203*	
ООО "Акку-Фертриб"	8 715	
ООО "Пауэрконцепт"	1 582	
ООО "ПАРУС ЭЛЕКТРО"	1 401	
АО "ЭЛЕВЕЛ ИНЖЕНЕР"	930	
Прочие	3 452	
Авансы, полученные от покупателей	18 970	16,7
в том числе:		
АО «АСЭ»	8 068	
ООО "СТРОЙМОНТАЖ"	7 169	
АО "ГМС НЕФТЕМАШ"	2 154	
Прочие	1 579	
Кредиторская задолженность по налогам и страховым сборам**	19 621**	17,3
Задолженность по выплате дивидендов	44 581	39,3
Прочая кредиторская задолженность	12	0
ИТОГО кредиторская задолженность	113 467	100

*Просроченной кредиторской задолженности за товары, работы, услуги нет

**Просроченной кредиторской задолженности по налогам и сборам нет.

В 2019 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» подписало кредитное соглашение с АО «Райффайзенбанк» об открытии кредитной линии в размере 25 000 тысяч рублей. Цель использования кредитной линии – минимизация влияния кассовых разрывов. В 2020 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» активно пользовалось открытой кредитной линией для устранения кассовых разрывов. Среднемесячный оборот в 2020 году составил 9 083 тысячи рублей. На 31.12.2020 остаток заемных средств – 0 рублей.

В марте 2020 года ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС», в рамках подписанного кредитного соглашения с АО «ГПБ» на приобретение недвижимого имущества, получен кредит в размере 74 665 тысяч рублей, сроком на 5 лет под 8,75% годовых. Однако с сентября 2020 года процентная ставка за пользование кредитом была увеличена АО «ГПБ» и составила 11,75% годовых.

30.12.2020 года кредит на покупку недвижимости в ГПБ погашен полностью путем рефинансирования фактической задолженности в АО «Райффайзенбанк». Новый кредит

получен на тот же срок под 7,26% годовых. Рефинансирование позволило существенно снизить проценты за пользование заемными денежными средствами. На 31.12.2020 года задолженность перед АО «Райффайзенбанк» составляет 65 986 тысяч рублей.

13. Оценочные обязательства

В составе прочих обязательств на 31.12.2020 отражен резерв на выплату премий по трудовым договорам по итогам 2020 года - 4 444 тыс.руб. В состав резерва входит рассчитанная сумма страховых взносов с ожидаемых выплат.

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2019	4 255 тыс.руб
Начислено резерва за 2020 год	10 307 тыс.руб
Использовано резерва за 2020 год	9 256 тыс.руб
По состоянию на 31.12.2020	5 306 тыс.руб

Резерв на гарантийные ремонты

По состоянию на 31.12.2019	- тыс.руб
Начислено резерва за 2020 год	4 421 тыс.руб
Использовано резерва за 2020 год	116 тыс.руб
Списано резерва на 31.12.2020	4 305 тыс.руб
По состоянию на 31.12.2020	- тыс.руб

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» формирует резерв на гарантийные ремонты. Однако за период 2020 год использование резерва незначительно. Сумма резерва, переносимого на 2021 год отсутствует.

14. Информация о сегментах

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по состоянию на 31.12.2020 имеет два выделенных географических сегмента:

- Филиал в г.Москва (9 человек)
- обособленное подразделение в г.Санкт-Петербург (4 человека)

Все обособленные подразделения зарегистрированы в ИФНС и имеют арендованные офисы.

Все обособленные подразделения не имеют выделенных балансов и расчетных счетов.

Доли продаж ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по географическим сегментам в 2020 году:

Подразделение	Выручка, тыс.руб	Доля в 2020 году, %	Доля в 2019 году, %
Офис г.Екатеринбург	488 873	77,9	75,9
Филиал в г.Москва	91 060	14,5	16,2
Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	47 474	7,6	7,9
	627 407	100	100

На сегодняшний день оба обособленных подразделения имеют в своем составе квалифицированных сервисных инженеров, что позволяет оперативно обслуживать оборудование в центральной части РФ.

15. Информация о связанных сторонах

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является дочерней компанией APS Energia S.A. (Республика Польша) с долей участия 100%.

ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» является единственным официальным продавцом электротехнического оборудования производства APS Energia S.A. на территории Российской Федерации. В 2020 году поставка оборудования продолжала осуществляться в рамках Контрактов на продажу оборудования:

№ 02/RUS/14 от 05.12.2014 (валюта контракта – польский злотый PLN),
закуплено продукции на 14 576,2 тыс. PLN.

№ 02/RUS/17 от 14.09.2017 (валюта контракта – польский злотый PLN),
закуп продукции не осуществлялся.

Итого в целом в 2020 году в рамках данных Контрактов было закуплено продукции на сумму 278 655 тыс.руб. Таким образом, доля реализованного продукта данного поставщика в общем объеме реализованной продукции по сравнению с 2019 годом уменьшилась. Снижение обусловлено временным закрытием производств в условиях пандемии.

Стандартным условием расчетов в рамках Контракта является рассрочка платежа. Все расчеты по Контракту производятся в безналичной форме через расчетный счет. Валюта расчетов по всем контрактам – российский рубль.

На 31.12.2020	
Задолженность ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» за поставленный товар	13 771 тыс.руб
Авансы, перечисленные APS Energia S.A.	1 836 тыс.руб

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в рамках Контрактов нет.

В дополнение к Контракту на поставку оборудования между ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» и APS Energia S.A. заключен Договор гарантийного сервиса на зарубежных рынках от 30.06.2014. В соответствии с условиями данного Договора в 2020 году ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» перевыставило производителю расходов по оказанию сервисных услуг на общую сумму 2764 тыс.руб. Задолженности по договору на 31.12.2020 нет.

В соответствии с Решением единственного участника APS Energia S.A. № 13/2020 от 26.03.2020 ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» в 2020 году выплатило дивиденды участнику за 2019 год в размере 41 419 тыс.рублей.

Задолженность по выплате дивидендов участнику за 2019 год по состоянию на 31.12.2020 года составляет 44 581 тыс.руб

В 2020 году вознаграждение руководящего состава составило:

№ п/п	ФИО	Должность	Вознаграждение
1	Козаренко Альберт Олегович	генеральный директор	18 828 тыс.руб
2	Агалаков Виталий Сергеевич	технический директор	9 509 тыс.руб
3	Туктарова Ирина Львовна	финансовый директор	6 161 тыс.руб
4	Никонова Елена Анатольевна	генеральный директор	480 тыс.руб

В 2020 году получен доход руководящим составом от сдачи в аренду компании ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» производственных площадей и автотранспортных средств:

№ п/п	Арендодатель	Доход за 2020 год по Договору Аренды нежилого помещения	Доход за 2020 год по Договору аренды ТС
1	Козаренко Альберт Олегович	257 тыс.руб	-
2	Агалаков Виталий Сергеевич	245 тыс.руб	-
3	Туктарова Ирина Львовна	68 тыс.руб	480 тыс.руб

Акции APS Energia S.A. принимают участие в торгах на бирже, в связи с этим состав акционеров постоянно меняется.

На 15 февраля 2021 г. конечными бенефициарами ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» являются:

№ п/п	Акционер	Доля в капитале
1	Петр Шевчик	28%
2	Антони Дмовски	28%
3	Павел Шумовский	28%
4	Прочие акционеры	16%
Итого:		100%

Актуальная информация о конечных бенефициарах ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» приведена на сайте www.apsenergia.pl.

16. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

Затраты на оплату энергетических ресурсов составили в 2020 году 837 тыс.руб, затраты на теплоэнергию – 167 тыс.руб.

17. Расшифровка изменения капитала за 2019 год

В 2020 году были внесены исправления по отражению хозяйственных операций 2019 года:

1) Изменен период отражения процентного дохода по договору купли-продажи векселей от 14.10.2019 года с АО "Завод "Инвертор",

2) Изменены сроки списания расходов по банковской комиссии на выпуск банковской гарантии в рамках обеспечения договора № 71/55/2019 от 16.09.2019 года,

что повлекло за собой уменьшение финансового результата 2019 года на 312 тыс.руб.

Изменение капитала за 2019 год (312) тыс.руб отражено в части 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2020 года.

Ретроспективное отражение исправлений в бухгалтерской отчетности за 2019 год:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2019

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений
АКТИВ			
Прочие внеоборотные активы	1190	1 874	6 266
Итого по разделу I	1100	5 960	10 352
Прочие оборотные активы	1260	1 396	2 313
Расходы будущих периодов	12602	1 396	2 313
Итого по разделу II	1200	508 515	509 432
БАЛАНС	1600	514 475	519 784
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	232 137	231 825

Итого по разделу III	1300	235 737	235 425
Кредиторская задолженность	1520	248 927	248 850
По налогам и страховым взносам	15206	66 404	66 326
Доходы будущих периодов	1530	-	5 699
Итого по разделу V	1500	278 400	284 021
БАЛАНС	1700	514 475	519 784

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2019 года

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений
Коммерческие расходы	2210	(98 018)	(92 515)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	162 123	167 626
Проценты к получению	2320	7 088	1 389
Прочие расходы	2350	(110 343)	(110 537)
Расходы на услуги банков	23503	(613)	(807)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	167 506	167 116
Налог на прибыль	2410	(33 845)	(33 767)
Текущий налог на прибыль	2411	(33 842)	(33 764)
Чистая прибыль (убыток)	2400	133 366	133 054
Совокупный финансовый результат периода	2500	133 366	133 054

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенным риском для ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» остается жесткое требование одного из «якорных» заказчиков – Газпрома - об «импортозамещении» (приоритет при закупках отдается российским производителям, реально собирающим оборудование в РФ из российских комплектующих, зарегистрированных в российских юрисдикциях и имеющих российских бенефициаров). ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» по многим критичным параметрам не соответствует требованиям Газпрома. Необходимо расширять линейку выпускаемого оборудования на производственной площадке АПС ЭНЕРГИЯ РУС. Кроме этого, у Газпрома и у других постоянных клиентов компании постоянно увеличивается доля закупок через тендеры на электронных площадках без возможности коррекции стоимости поданного предложения после завершения конкурса. При таких способах закупок отсутствует система «гибкого» ценообразования. Участие в таких конкурсах приводит к возникновению рисков по снижению маржинальной доходности сделок.

Сопоставимы с данным риском 15 % преференции, которые предоставляет Росатом российским производителям перед импортерами при проведении конкурсных процедур на поставку оборудования для АЭС в России.

Рост конкуренции является серьезным риском, а также проникновение на Российский рынок китайского дешевого оборудования является причиной снижения себестоимости продукции. Держать эти риски под контролем поможет правильное позиционирование, глубокая работа с клиентами, расширение линейки выпускаемого оборудования.

Рост объемов производства и реализации продукции требует наличия складских запасов комплектующих, что само по себе является отвлечением финансовых ресурсов. Помимо этого, ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» уже столкнулась с несвоевременными поставками и плохим качеством закупаемых у российских производителей комплектующих, несмотря на осмотрительность при выборе поставщиков. Несвоевременность поставок усугубилась в 2020 году в связи с закрытиями производств из-за пандемии. Возможные проблемы с продаваемым в настоящее время оборудованием могут негативно сказаться на имидже компании и вызвать дополнительное расходование средств на их устранение в будущем. Для снижения рисков

необходимо постоянная глубокая проработка действующих поставщиков, а также поиск новых поставщиков комплектующих для производства.

Продолжает оставаться большой проблемой для ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС» отсутствие на рынке рабочей силы, имеющей необходимую для компании квалификацию. Это выражается в длительных сроках заполнения вакансий инженеров и высоком уровне оплаты труда. В связи с этим компания занимается постоянным повышением квалификации собственного персонала, проводит набор и обучение молодых перспективных кадров.

В 2020 году ужесточился ежегодный инспекционный контроль от сертификационных органов по полученным действующим сертификатам. Проведение контроля и испытаний предполагает изготовление испытательных образцов, проведение большого объема работы по подготовке технических документов, прием в штат новых сотрудников на постоянной основе, что влечет за собой финансовые затраты.

Среди финансовых рисков наиболее серьезным является подписание 90% контрактов с покупателями, содержащих условия о существенной рассрочке оплаты за товар. С одной стороны, это является конкурентным преимуществом компании, с другой стороны - компания имеет высокие риски несвоевременной оплаты или частичной неоплаты по контрактам.

Кроме этого, в 2020 году усилилась тенденция несвоевременного осуществления платежей от покупателей продукции. Данная ситуация опасна кассовыми разрывами и несвоевременными расчетами по договорам с поставщиками.

Валютные риски в 2021 году могут оказать существенное влияние на финансовый результат ООО «АПС ЭНЕРГИЯ РУС». В 2020 году отрицательный результат по курсовым разницам составил 15 237 тыс.руб.

19. Условные обязательства

В настоящее время существует потенциальный риск получения штрафов по исполнению договоров поставки оборудования в атомную отрасль:

- а) По договору АО РАОС № 333/872-Д от 01.09.2017 за нарушение сроков предоставления банковской гарантии на исполнение договора, предоставление рем. документации
- б) По договору АО "Концерн Росэнергоатом" № 9/133787-Д/9/Ф01070701-3-01 от 12.10.2020 за нарушение сроков поставки на 49 дней

При отсутствии деятельности по их отмене или минимизации сумма штрафов может составить 50 000 тысяч рублей.

20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор

Е.А. Никонова

Главный бухгалтер

И.Л. Туктарова

15.03.2021г.

