

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «ДСК-Энерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ДСК-Энерго»** (ОГРН 1047200559405, 625014, Тюменская область, город Тюмень, улица Республики, дом 253), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «ДСК-Энерго»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Колбешина Оксана Алексеевна

Директор по аудиту (ОРНЗ 21706003506), действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 1 от 11.01.2022 г.

Цветцых Ирина Геннадьевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001043)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «АНТ Аудит»,
ОГРН 1147232007064,

625041, Тюменская область, город Тюмень, улица Бакинских Комиссаров, дом 12, строение 1, офис 301А

Член саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606067292

28 февраля 2022 года

Всего сброшюровано 37 листов

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДСК-Энерго"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	72309631		
Вид экономической деятельности <u>Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ</u>	по	7203144385		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная</u>	по ОКПОФ / ОКФС	43.2		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	
Местонахождение (адрес) <u>625014, Тюменская обл, Тюмень г, Республики ул, д. № 253</u>		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "АНТ Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7203304790
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1147232007064

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	150	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.7	Основные средства	1150	649 154	543 885	507 996
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.18	Отложенные налоговые активы	1180	1 889	1 210	3 855
п.7	Авансы на капитальные вложения	1185	256	-	-
п.8	Прочие внеоборотные активы	1190	464	185	11
	Итого по разделу I	1100	651 913	545 280	511 862
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.9	Запасы	1210	51 734	28 506	81 173
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73	64	48
п.10	Дебиторская задолженность	1230	70 289	65 500	46 975
п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	100	100
п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 064	21 449	13 178
п.16	Прочие оборотные активы	1260	1 709	213	192
	Итого по разделу II	1200	152 869	115 832	141 666
	БАЛАНС	1600	804 782	661 112	653 528

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.23	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	192 902	192 902	192 902
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п.23	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	365 531	293 382	256 191
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п.23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 641	70 614	44 362
	Итого по разделу III	1300	645 074	556 898	493 455
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 302	759	549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 103	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 405	759	549
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.12	Кредиторская задолженность	1520	145 140	98 434	153 803
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.13	Оценочные обязательства	1540	7 163	5 021	5 721
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	152 303	103 455	159 524
	БАЛАНС	1700	804 782	661 112	653 528


 Руководитель

(подпись)

 Окуловских Адольф
 Владимирович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДСК-Энерго"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ</u>			31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная</u>			72309631		
Единица измерения: в тыс. рублей			7203144385		
			43.2		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п.15	Выручка	2110	533 841	620 280
п.15	Себестоимость продаж	2120	(464 562)	(550 908)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 279	69 372
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.15	Управленческие расходы	2220	(37 738)	(31 157)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 541	38 215
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.15	Проценты к получению	2320	754	680
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.15	Прочие доходы	2340	905	2 346
п.15	Прочие расходы	2350	(11 158)	(6 752)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 042	34 489
п.18	Налог на прибыль	2410	(5 993)	(7 897)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 129)	(5 066)
	отложенный налог на прибыль	2412	136	(2 831)
	Прочее	2460	(22)	(340)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 027	26 252

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 027	26 252
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Окуловских Адольф
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
72309631	
7203144385	
35.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДСК-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	192 902	-	256 191	-	44 362	493 455
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	37 191	-	26 252	63 443
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 252	26 252
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	37 191	X	-	37 191
дополнительный вклад в уставный	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	192 902	-	293 382	-	70 614	556 898
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	72 149	-	16 027	88 176
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 027	16 027
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	72 149	X	-	72 149
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	192 902	-	365 531	-	86 641	645 074

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	645 074	556 898	493 455

Руководитель _____
 (подпись)

Окуловских Адольф Владимирович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДСК-Энерго"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	72309631		
Вид экономической деятельности	Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ	ИНН по ОКВЭД 2	7203144385		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	43.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	547 383	487 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	541 179	485 499
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 204	2 115
Платежи - всего	4120	(499 407)	(472 936)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(302 749)	(311 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(177 103)	(148 799)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 292)	(1 100)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 546)	(11 440)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 693	14 678
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	600	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	500	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(113 110)	(43 597)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(113 828)	(43 597)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(113 228)	(43 597)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего -	4310	72 149	37 190
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	72 149	37 190
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	72 149	37 190
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 614	8 270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 449	13 179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 064	21 449
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Окуловских Адольф

Владимирович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ДСК-Энерго» (далее по тексту – Общество), созданное 17 февраля 2004г., является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 625014 г. Тюмень, ул. Республики, 253, строение 22.

Органы управления Общества

К органам управления Обществом относятся:

- высший орган управления - общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – директор.

Единственным участником Общества является – АО «Тюменская домостроительная компания».

В 2021 году единоличным исполнительным органом являлся Окуловских Адольф Владимирович.

Общее собрание участников.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества, которое руководит деятельностью Общества в соответствии с действующим законодательством и настоящим Уставом.

Решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством РФ к компетенции общего собрания участников, единолично принимаются участником Общества и оформляются письменно.

Очередное общее собрание участников Общества проводится один раз в год не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Очередное общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества.

На очередном Общем собрании участников утверждаются годовые результаты деятельности Общества, решаются вопросы распределения прибыли, избрания исполнительного органа, ревизора и иные вопросы.

Директор Общества.

К компетенции директора относятся вопросы руководства текущей деятельностью Общества, и иные вопросы, не отнесенные настоящим уставом и законом к компетенции единственного участника Общества.

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, подотчетен участнику Общества.

Директор Общества избирается участником Общества сроком на 2 (два) года и может переизбираться неограниченное число раз.

Договор между Обществом и директором Общества, подписывается от имени Общества лицом, указанным в решении участника Общества, на котором избран директор Общества.

В качестве единоличного исполнительного органа Общества может выступать только физическое лицо, за исключением передачи полномочий по договору управляющему.

Директор Общества обязан по первому требованию участника Общества предоставить информацию, если запрашиваемая информация непосредственно касается деятельности Общества.

Назначение и увольнение главного бухгалтера, руководителей филиалов и представительств, а также иных лиц, обладающих правом подписи финансовых документов, осуществляются директором или лицом, его замещающим.

Право первой подписи финансовых документов предоставлено директору.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общество

вправе по решению участника привлекать профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции Директора, и участником Общества.

Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества обязательно в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ.

Аудитор проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения участником Общества.

Описание деятельности Общества

В соответствии с уставом Общество вправе заниматься любыми видами деятельности, не запрещенными законодательством Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом, общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Основной вид деятельности:

-Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (43.2)

Прочие виды деятельности:

(35.12) -Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

-Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (27.12)

(27.32) -Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования

-Ремонт машин и оборудования (33.12)

-Ремонт электрического оборудования (33.14)

-Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20)

-Производство электроэнергии (35.11)

-Распределение электроэнергии (35.13)

(35.30) -Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

-Обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5)

-Распределение воды для питьевых и промышленных нужд (36.00.2)

-Сбор и обработка сточных вод (37.00)

-Строительство жилых и нежилых зданий (41.2)

(42.21) -Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

-Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2)

-Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем (49.32)

-Хранение и складирование жидких или газообразных грузов (52.10.2)

-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10)

-Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества (68.10.11)

-Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества (68.10.12)

-Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1)

(68.32.2) -Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

-Деятельность в области права (69.10)

-Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (69.20).

Сведения о лицензиях:

№ лицензии	Дата начала действия лицензии	Наименование лицензирующего органа	Наименование лицензируемого вида деятельности
ЭВ-57-000333КС	18.08.2006	Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тюменской области	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов
72-Б/00418	12.04.2018	Главное управление МЧС России по Тюменской области	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 182 человека, за 2020 год - 172 человека.

У Общества отсутствуют филиалы, представительства, дочерние и зависимые Общества.

В 2021 г. были открыты следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения	Дата постановки на учет	ИФНС постановки на учет
1.	Тюменская обл., г.Тюмень, ул.Федюнинского, д.60, офис 11	720345001	29.09.2021 г.	ИФНС по г.Тюмени №3
2.	Тюменская обл. Тюменский м.р-н, с.п. Московское, д.Патрушева, ул. Федора Достоевского, зд.16	722445001	01.10.2021 г.	Межрайонная ИФНС России № 6 по Тюменской области

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2021 г., сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Изменение содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с указанием причин, вызвавших это изменение.

3. Информация об учетной политике Общества по конкретным вопросам бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована на основании приказа от 30.12.2020 г. № ОС/218-20, а также в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Краткое описание основных положений учетной политики:

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

К вложениям во внеоборотные активы относятся затраты на строительно-монтажные работы,

приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты, не оформленные актами ввода в эксплуатацию-основных средств (до момента принятия к учету объектов в составе основных средств).

Учет затрат по капитальным работам ведется по фактическим расходам в разрезе каждого конкретного объекта учета на соответствующих субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Аналитический учет затрат по строительству организован в разрезе объектов и статей затрат.

Приобретенные и построенные для собственного использования объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, когда данные объекты приведены в состояние, пригодное для использования, независимо от даты ввода в эксплуатацию.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незаконченные капитальные вложения, в том числе и незавершенное строительство, отражаются по строке 1150 (Основные средства) бухгалтерского баланса. При существенности затрат информация о таких вложениях отражается отдельной строкой баланса, в случае несущественности - в пояснениях к нему.

Активы, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п.4 ПБУ 6/01, отражаются в составе запасов.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если части объекта отнесены к разным амортизационным группам.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для целей достоверного формирования первоначальной стоимости основного средства в нее могут включаться будущие расходы при наличии уверенности их возникновения и возможности точной оценки таких расходов, например, государственная пошлина за регистрацию объекта недвижимости при готовности объекта до ввода в эксплуатацию.

Такие будущие расходы включаются в первоначальную стоимость посредством начисления резерва по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов». При фактическом возникновении расходов они списываются за счет ранее созданного резерва.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (например, срок аренды).

Затраты на модернизацию, реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Расходы, связанные с ликвидацией объектов основных средств, учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» на дату подписания акта выполненных работ по ликвидации объекта.

Переоценка основных средств не производится.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев:

- перевода объекта по решению руководителя организации на консервацию на срок более 3 месяцев;
- на период восстановления объекта (ремонт, реконструкция, модернизация) продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- по полностью самортизированным объектам.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- по линиям электропередач и кабельным линиям – 179 мес.;

- по распределительным пунктам и трансформаторным подстанциям – 420 мес.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника. При этом срок использования объекта бывшим владельцем должен быть документально подтвержден.

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение или создание, и отражаются на счете 04 «Нематериальные активы».

Порядок погашения стоимости нематериальных активов установлен путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, им является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования НМА устанавливается комиссией, состав которой утверждается руководителем.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования, в отношении таких объектов комиссия ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов комиссия определяет срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

Общество не производит переоценку объектов нематериальных активов.

Запасы

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, которая включает в себя суммы расходов, направленные на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Запасы, полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Запасы, полученные от выбытия основных средств или в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, оцениваются по наименьшей из следующих величин (п. 16 ФСБУ 5/2019):

- стоимость аналогичных материалов, приобретенных в рамках обычного операционного цикла, скорректированная на процент годности, определяемый комиссией;
- сумма балансовой стоимости списываемых объектов и затрат на их демонтаж и разборку, извлечение материалов и приведение их в состояние, в котором они пригодны для использования в запланированных целях.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, в связи с возникновением затруднений по определению предполагаемой цены продажи.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов без учета на отдельном балансовом счете.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

Запасы, по которым на отчетную дату имеется уверенность, что они будут использоваться для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1150 (Основные средства).

При выявлении признаков обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над ценой, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату) создается резерв под обесценение запасов.

Проверка на обесценение запасов производится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма резерва определяется как превышение фактической себестоимости запасов над ценой, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Объектом калькулирования затрат считается номенклатура – договор с заказчиками (покупателями). На договор, по которому начаты работы, относятся все расходы, связанные с его выполнением (включая работы субподрядных организаций), в разрезе статей затрат, предусмотренных рабочим планом счетов.

До сдачи результатов заказчику незавершенное производство оценивается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам с учетом общепроизводственных расходов.

Косвенные расходы (за исключением общехозяйственных) производственных подразделений: Участок по монтажу систем вентиляции, Участок по монтажу ОПС, Электромонтажный участок, относящиеся к нескольким номенклатурным группам (договорам), в течение отчетного периода (месяца) учитываются на балансовом счете 25 «Общепроизводственные расходы».

По истечении отчетного периода (месяца) затраты со счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства, а списываются в себестоимость продаж текущего периода.

Факт сдачи работ Заказчику подтверждается оформленным актом, на основании которого организация имеет право признать доходы и списать расходы незавершенного производства на себестоимость продаж.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты - активы, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки, краткосрочные банковские депозиты и т.д.). Под денежными эквивалентами понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В целях формирования Отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами признаются краткосрочные банковские депозиты, открытые на срок до 3 месяцев с возможностью немедленного возврата денежных средств, в том числе при условии потери причитающихся процентов.

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются Обществом на основании критериев, установленных пунктами 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденный Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. №11н.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с поступлениями от покупателей и заказчиков и платежами поставщикам и подрядчикам;

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

Доходы и расходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и признается при выполнении следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Объектом аналитического учета (учетной единицей) на балансовых счетах 20 «Основное производство» и 90 «Продажи» является договор с заказчиком (покупателем).

Учет доходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы осуществляется в бухгалтерском учете способом «по мере готовности», который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

Выручка по договорам строительного подряда признается по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе.

Бухгалтерский учет выручки по договорам строительного подряда, выполненной на отчетную дату и не предъявленной заказчику, осуществляется на балансовом счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Сумма налога на добавленную стоимость по указанной выручке до момента предъявления работ заказчику числится на счете 76.Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет».

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Аналитический учет расходов осуществляется в разрезе производственных подразделений, договоров с заказчиками (покупателями) и статей затрат.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных в конце отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Учет расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Учет расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы осуществляется в бухгалтерском учете способом «по мере готовности».

Расходы по договору строительного подряда признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору расходы по договору списываются для определения финансового результата отчетного периода.

По договорам технологического присоединения понесенные затраты продолжают учитываться на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» с последующим включением в стоимость объекта основных средств.

Включение косвенных расходов в расходы по каждому договору строительного подряда производится путем расчетов с использованием сметных норм и расценок.

Косвенные расходы при исчислении общей величины расходов по договорам технологического присоединения в расчет не принимаются, поскольку не формируют стоимость объектов основных средств.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность характеризует сумму требований к юридическим и физическим лицам в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

По сроку погашения задолженности (срочности) дебиторская задолженность подразделяется на:

- краткосрочную задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 мес. по окончании отчетного периода);
- долгосрочную задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 мес. по окончании отчетного периода).

Общество осуществляет:

- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней;
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения становится меньше 365 дней.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Срочность задолженности определяется на основании даты оплаты в соответствии с условиями договора.

В случае выдачи авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных со строительством или приобретением объектов основных средств, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной строке.

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Срок погашения задолженности устанавливается, исходя из условий договора (спецификации).

Резерв по сомнительным долгам не создается по задолженности учредителя ООО «ДСК-Энерго».

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принадлежность дебиторской задолженности к сомнительной определяется в ходе анализа. С этой целью в ходе инвентаризации выявляется задолженность, по которой на отчетную дату у организации имеется высокая степень уверенности в получении оплаты (частичной оплаты) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая задолженность не является сомнительной. Резерв по сомнительным долгам по такой задолженности (ее части) не создается.

По сомнительной задолженности, по которой отсутствует высокая степень уверенности в получении оплаты (частичной оплаты) в течение 12 месяцев после отчетной даты создается резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Размер суммы оценочного обязательства определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска, право использования, которых работники имеют на последнее число отчетного месяца («отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не участвуют).

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков создается ежемесячно по состоянию на отчетную дату на основании ведомости начисления резерва на предстоящую оплату отпусков.

Корректировка оценочного обязательства в сторону уменьшения отражается в учете путем включения излишней суммы резерва в состав прочих доходов.

В момент начисления суммы оценочного обязательства по отпускам возникает временная разница и признается соответствующий ей отложенный налоговый актив.

По окончании отчетного года производится инвентаризация резерва по оперативным кадровым данным.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте не производится по мере изменения курсов иностранных валют, котируемых Центральным банком Российской Федерации. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов и расходов.

Оценка активов (кроме денежных средств и ценных бумаг за исключением акций), а также средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету (для основных средств, нематериальных активов – на дату принятия расходов к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы).

Активы, которые оплачены организацией в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Пересчет стоимости активов, перечисленных в данном пункте, после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса валюты не производится. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов и расходов.

Записи в бухгалтерском учете по операциям в иностранной валюте производятся в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей. Датой совершения операции в иностранной валюте по доходам организации считается дата признания дохода.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Информация в Отчете о финансовых результатах об операциях, выраженных в иностранной валюте, приводится на основании данных бухгалтерского учета, т.е. по курсу на дату совершения операции.

Для целей представления информации в Отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов и расходов и не оказывают влияния на размер выручки в момент переоценки.

Курс евро на отчетные даты составлял: на 31.12.2021 г. – 84,0695 руб., на 31.12.2020 г. – 90,6824 руб., на 31.12.2021 г. – 87,3379 руб.

Курс доллара США на отчетные даты составлял: на 31.12.2021 г. – 74,2926 руб., на 31.12.2020 г. – 73,8757 руб., на 31.12.2021 г. – 76,7671 руб.

Инвентаризация активов и обязательств

Порядок и сроки проведения инвентаризации в ООО «ДСК-Энерго» определяются (утверждаются) руководителем Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Инвентаризация в ООО «ДСК-Энерго» для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится:

- запасов и незавершенного производства – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года;
- основных средств – один раз в три года;
- денежных средств на расчетных счетах, депозитах – ежегодно на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – ежегодно на 31 декабря отчетного года;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года.

Проведение инвентаризации обязательно:

- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Для проведения инвентаризации в Обществе создается постоянно действующая комиссия, которая отвечает за проведение плановых и внеплановых инвентаризаций. Данная комиссия утверждается приказом директора Общества.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по проведению инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Критерии существенности в бухгалтерском учете

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной деятельности приводятся обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения или финансовых результатов деятельности. Критерием существенности показателей признается сумма (доходов или расходов, обязательств, активов и т.д.), отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

4. Внесение изменений в учетную политику (п. 21 ПБУ 1/2008):

Изменения, внесенные в Учетную политику в 2021 году, связаны с изменением законодательства - вступлением в действие Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019:

- в состав запасов добавлены: Незавершенное производство, Объекты интеллектуальной собственности и недвижимость, приобретенные для перепродажи;
- стоимость безвозмездно полученных запасов определяется по справедливой оценке;
- запасы от демонтажа оборудования оцениваются по меньшей из двух величин:
 - Цена аналогичных запасов,
 - Цена демонтированного объекта плюс издержки по извлечению запасов;
- резерв под обесценение запасов определяется сравнением фактической и чистой стоимости. Чистая стоимость – это разница между гипотетической ценой продажи и гипотетическими затратами на продажу;
- в фактическую себестоимость незавершенного производства включаются:
 - Материальные издержки,
 - Заработная плата,
 - Страховые взносы,
 - Амортизация,
 - Прочие издержки.

Внесены изменения в учетную политику в отношении способа начисления налога на имущество, с 2021 г. налог на имущество включается в себестоимость продаж, ранее включался в состав прочих расходов.

С 01.01.2022 г. вступают в действие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 г.;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 г.;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 г.;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте» утв. Приказом Минфина РФ . № 62н от 16.04.2021 г.

В связи с вступлением в силу вышеуказанных ФСБУ ООО «ДСК-Энерго» планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год.

Общество планирует применить альтернативный (перспективный) переход на ФСБУ 6/2020. Последствия перехода на ФСБУ 25/2018 Общество планирует отражать в бухгалтерском учете в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

5. Информация о ретроспективном пересчете показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением законодательства и (или) учетной политики

В связи с изменением положений учетной политики, в целях обеспечения сопоставимости показателей были изменены несущественные показатели (финансовой) отчетности за 2020 г.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

№ строки	Наименование статьи (код строки)	2020 г.			Причина корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	
(тыс. руб.)					
Бухгалтерский баланс					
1600	АКТИВ	659 906	+1 206	661 112	Принято решение отражать выручку по договорам строительного подряда, выполненную, но не предъявленную заказчику в составе дебиторской задолженности, а «отложенный» НДС в составе кредиторской задолженности. Ранее учитывались в составе прочих оборотных активов свернуто.
1200	<i>Оборотные активы</i>	<i>114 626</i>	<i>+1 206</i>	<i>115 832</i>	
1230	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	58 266	+7 234	65 500	
1260	Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	6 241	-6 028	213	
1700	ПАССИВ	659 906	+1 206	661 112	
1500	<i>Краткосрочные обязательства</i>	<i>102 249</i>	<i>+1 206</i>	<i>103 455</i>	НДС в составе кредиторской задолженности. Ранее учитывались в составе прочих оборотных активов свернуто.
1520	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	97 288	+1 206	98 434	
Отчет о финансовых результатах					
2120	Себестоимость продаж	(540 124)	-10 784	(550 908)	Изменение учетной политики в части источников начисления налога на имущество (с 2021 г. – в с/с продаж, до 2021 г. – прочие расходы).
2100	Валовая прибыль (убыток)	80 156	-10 784	69 372	
2220	Прибыль (убыток) от продаж	48 999	-10 784	38 215	
2350	Прочие расходы	(17 536)	-10 784	(6 752)	
Отчет о движении денежных средств					
4120	Платежи - всего	(483 936)	+11 026	(472 936)	Для обеспечения сопоставимости показателей денежные потоки на приобретение запасов, использованных для строительства объектов капитальных вложений, перенесены из платежей по текущей деятельности в платежи по инвестиционной деятельности
4121	в том числе: «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(322 623)	+11 026	(311 597)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	3 652	+11 026	14 678	
4220	Платежи - всего	(32 571)	-11 026	(43 597)	
4221	в том числе: «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»	(32 571)	-11 026	(43 597)	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(32 571)	-11 026	(43 597)	

6. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	150	-	-	-	150	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайты	5101	за 2021г.	-	-	150	-	-	-	150	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Все нематериальные активы, поступившие в течение 2021 г. являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2021 г.

В составе нематериальных активов учтены:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость, тыс.руб.
Личный кабинет по тех.присоединению ООО "ДСК-Энерго"	98 000,00
Сайт ООО "ДСК-Энерго"	52 000,00

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, отсутствуют. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

7. Основные средства

7.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	615 061	(104 008)	162 163	(3 155)	1 871	(30 905)	774 069	(133 041)
	5210	за 2020г.	568 663	(77 194)	46 878	(480)	480	(27 294)	615 061	(104 008)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	9 607	(7 458)	792	(143)	143	(486)	10 256	(7 801)
	5211	за 2020г.	9 751	(7 058)	-	(144)	144	(544)	9 607	(7 458)
Сооружения	5202	за 2021г.	583 505	(86 901)	134 067	(2 331)	1 047	(27 874)	715 241	(113 727)
	5212	за 2020г.	540 498	(61 626)	43 007	-	-	(25 275)	583 505	(86 901)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	1 426	(1 278)	701	-	-	(120)	2 127	(1 398)
	5213	за 2020г.	1 627	(1 544)	125	(326)	326	(60)	1 426	(1 278)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	15 767	(7 432)	14 671	(681)	681	(2 082)	29 757	(8 833)
	5214	за 2020г.	12 256	(6 258)	3 511	-	-	(1 174)	15 767	(7 432)

Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	2 301	(882)	1 217	-	-	(238)	3 518	(1 120)
	5215	за 2020г.	2 148	(663)	163	(10)	10	(229)	2 301	(882)
Здания	5206	за 2021г.	125	(57)	10 376	-	-	(104)	10 501	(162)
	5216	за 2020г.	125	(45)	-	-	-	(12)	125	(57)
Земельные участки	5207	за 2021г.	2 330	-	339	-	-	-	2 669	-
	5217	за 2020г.	2 258	-	72	-	-	-	2 330	-

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражаются запасы, предназначенные для строительства, комплектации объектов основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы в составе основных средств	5208	за 2021г.	-	-	30 393	(29 322)	-	-	X	1 071	-
	5218	за 2020г.	-	-	16 892	(16 892)	-	-	X	-	-

(тыс. руб.)

В 2021, 2020 г.г. амортизация не начислялась по земельным участкам, а также по полностью самортизированным основным средствам.

На 31 декабря 2021 г. на балансе Общества числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию в 2021 г. и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:

- Кабельная линия низкого напряжения 0,4 кВ от ТП-7.8А (№3504) до ВРУ№1 жилого дома ГП-7.9, расположенного по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский муниципальный район, Московское МО, деревня Патрушева, улица Федора Достоевского, дом 18;
- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-7.10А (№3505), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Кабельная линия высокого напряжения КЛ 10кВ от ТП-7.10А (№3505) до ТП-7.12А (№3506), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-7.12А (№3506), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Кабельная линия высокого напряжения КЛ 10кВ от ТП-7.8А (№3504) до ТП-7.10А (№3505), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Кабельная линия высокого напряжения КЛ 10кВ от РП-1 (№135) до ТП-7.12А (№3506), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-3А (№3503), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-2А (№3502), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Кабельная линия высокого напряжения КЛ 10 кВ от ТП-2А (№3502) до ТП-3А (№3503), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Кабельная линия высокого напряжения КЛ 10 кВ от ТП-1А (№3501) до ТП-2А (№3502), с адресным описанием: Российская Федерация, Тюменская область, Тюменский район, Московское МО;
- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-3.6А с адресным описанием: Тюменская область, г. Тюмень, в районе д. Патрушева;
- Распределительный пункт РП-140 (РП-3) со встроенной ТП-10/0,4КВ. Тюм.обл., г.Тюмень, в

д.Патрушева;

- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-3.7 на зем. участке с КН 72:17:1313003:5289;

- Кабельная линия высокого напряжения КЛ-10 кВ от РП-2 до ТП-2 на зем. участке с КН 72:17:1313003:5269;

- Блочная комплектная трансформаторная подстанция БКТП ТП-2 на зем. участке с КН 72:17:1313003:5269;

- КЛ-10 кВ от ПС-110/10 кВ "Широтная" до РП-3 по адресу: Тюм.обл., г.Тюмень, в р-не д.Патрушево.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации	5260	за 2021 г.	15 822	(15)	104 237	(609)
	5270	за 2020 г.	8 053	-	15 822	(15)

7.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

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	5240	за 2021г.	32 832	152 081	-	(177 858)	7 055
	5250	за 2020г.	16 526	88 797	-	(72 491)	32 832
в том числе:			12	27 950		(27 957)	5
Блочный комплектный распределительный пункт типа БКРП	5241	за 2021г.					
	5251	за 2020г.	7	5	-	-	12
Трансформаторная подстанция ТП	5242	за 2021г.	12 109	55 879	-	(67 975)	13
	5252	за 2020г.	1	58 343	-	(46 235)	12 109
Кабельная линия	5243	за 2021г.	20 711	35 860	-	(49 756)	6 815
	5253	за 2020г.	16 518	23 302	-	(19 109)	20 711
Транспортные средства	5244	за 2021г.	-	19 246	-	(19 246)	-
	5254	за 2020г.	-	3 511	-	(3 511)	-
Прочие объекты ОС	5245	за 2021г.	-	13 146	-	(12 924)	222
	5255	за 2020г.	-	3 636	-	(3 636)	-

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

7.3. Наличие и движение арендованных основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	9 969	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	688 150	274 462	264 275

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	103 628	15 807	8 053
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

7.4. Информация об имуществе, полученном в лизинг

По договору лизинга № АЛ 197357/01-21 ТЮМ от 25.10.2021 г. с лизинговой компанией АО ВТБ Лизинг получено транспортное средство Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM. По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя - ООО «ДСК-Энерго».

По договору лизинга в последующих периодах предстоит осуществлять следующие платежи:

Реквизиты договора	Лизинговые платежи в последующем отчетном периоде (2022 г.), тыс.руб.	Лизинговые платежи до конца действия договора, тыс.руб.
№ АЛ 197357/01-21 ТЮМ от 25.10.2021 г.	8 663	8 663

8. Прочая информация по внеоборотным активам

Предварительная оплата, осуществленная Обществом на приобретение капитальных вложений, отражается в бухгалтерском балансе по самостоятельной строке 1185 «Авансы на капитальные вложения».

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются неисключительные права на программные продукты, срок использования которых по состоянию на отчетную дату превышает 12 месяцев.

9. Запасы

9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-ти	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-ти
						себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	28 506	-	676 094	(652 865)	-	-	X	51 734	-
	5420	за 2020г.	81 173	-	799 266	(851 933)	-	-	X	28 506	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	28 506	-	207 039	(188 296)	-	-	150 937	47 249	-
	5421	за 2020г.	81 173	-	259 295	(311 962)	-	-	53 598	28 506	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	469 055	(464 570)	-	-	-	4 485	-
	5425	за 2020г.	-	-	539 971	(539 971)	-	-	-	-	-

Запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

На отчетные даты авансы и (или) предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением запасов составили:

(тыс. руб.)

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	103 628	15 807	8 053
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

7.4. Информация об имуществе, полученном в лизинг

По договору лизинга № АЛ 197357/01-21 ТЮМ от 25.10.2021 г. с лизинговой компанией АО ВТБ Лизинг получено транспортное средство Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM. По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя - ООО «ДСК-Энерго».

По договору лизинга в последующих периодах предстоит осуществлять следующие платежи:

Реквизиты договора	Лизинговые платежи в последующем отчетном периоде (2022 г.), тыс.руб.	Лизинговые платежи до конца действия договора, тыс.руб.
№ АЛ 197357/01-21 ТЮМ от 25.10.2021 г.	8 663	8 663

8. Прочая информация по внеоборотным активам

Предварительная оплата, осуществленная Обществом на приобретение капитальных вложений, отражается в бухгалтерском балансе по самостоятельной строке 1185 «Авансы на капитальные вложения».

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются неисключительные права на программные продукты, срок использования которых по состоянию на отчетную дату превышает 12 месяцев.

9. Запасы

9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-ти	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение ст-ти
						себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	28 506	-	676 094	(652 865)	-	-	X	51 734	-
	5420	за 2020г.	81 173	-	799 266	(851 933)	-	-	X	28 506	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	28 506	-	207 039	(188 296)	-	-	150 937	47 249	-
	5421	за 2020г.	81 173	-	259 295	(311 962)	-	-	53 598	28 506	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	469 055	(464 570)	-	-	-	4 485	-
	5425	за 2020г.	-	-	539 971	(539 971)	-	-	-	-	-

Запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

На отчетные даты авансы и (или) предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением запасов составили:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Авансы и (или) предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением запасов составили	10 343	650	32 757

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменение за период			На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	683	-	161	(683)	-	161	-
	5521	за 2020г.	683	-	-	-	-	683	-
Авансы выданные (без НДС)	5505	за 2021г.	683	-	161	(683)	-	161	-
	5525	за 2020г.	683	-	-	-	-	683	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	64 836	(19)	29 172	(23 862)	1	70 146	(18)
	5530	за 2020г.	46 338	(45)	51 158	(32 660)	26	64 836	(19)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	55 141	(18)	-	(16 280)	-	38 861	(18)
	5531	за 2020г.	11 271	(45)	43 870	-	26	55 141	(18)
Авансы выданные (без НДС)	5512	за 2021г.	1 928	(1)	9 194	-	1	11 122	-
	5532	за 2020г.	28 092	-	-	(26 164)	-	1 928	(1)
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2021г.	391	-	-	(220)	-	171	-
	5533	за 2020г.	6 887	-	-	(6 496)	-	391	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5513	за 2021г.	7 234	-	19 978	(7 234)	-	19 978	-
	5533	за 2020г.	-	-	7 234	-	-	7 234	-
Прочая	5514	за 2021г.	142	-	-	(128)	-	14	-
	5534	за 2020г.	88	-	54	-	-	142	-
Итого	5500	за 2021г.	65 519	(19)	29 333	(24 545)	1	70 307	(18)
	5520	за 2020г.	47 021	(45)	51 158	(32 660)	26	65 519	(19)

10.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18	-	19	-	45	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18	-	18	-	45	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

11. Информация о денежных средствах

(тыс. руб.)

Вид	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Наличные денежные средства	4	4	4
Остатки по счетам	460	295	18
Денежные эквиваленты	28 600	21 150	13 156
Итого	29 064	21 449	13 178

Обществом в состав денежных эквивалентов включались денежные средства, находившиеся на депозитном вкладе, по договору банковского вклада № 28-5/27-265, согласно которому ООО «ДСК-

«Энерго» было вправе истребовать сумму с депозитного счета в пределах суммы, превышающей размер неснижаемого остатка в сумме 100 тыс.руб.

Неснижаемый остаток по депозиту отражался по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2021 г. договор № 28-5/27-265 был расторгнут.

В 2021 году в состав денежных эквивалентов включались денежные средства по депозитному счету № 42102810611150112611 вида «Овернайт», открытому в Ф-ле "Центральный" банка ВТБ (ПАО).

Остатки денежных средств и депозитные вклады подтверждены выписками банков и актами инвентаризации. Денежная наличность в кассе проверена и соответствует лимиту.

Общество по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива не имеет.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» включены суммы свернутого НДС.

$$\text{НДС свернутый} = \text{НДС от покупателей} - \text{НДС поставщикам} - \text{НДС уплаченный}$$

2020 г. НДС свернутый = 97 100 – 68 753 – 27 314 = 1 033 тыс. руб.

2021 г. НДС свернутый = 108 336 – 80 096 – 23 155 = 5 085 тыс. руб.

В строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» включены суммы по уплаченному НДФЛ, страховым взносам, начисленным с оплаты труда, взносам в профсоюз и исполнительным документам.

Сумма денежных потоков в отчете о движении денежных средств по основному обществу – АО «ТДСК» составила:

			(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2021 год	2020 год		
Строка 4111 «в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	358 687	364 859		
Строка 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(34 476)	-		
Строка 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»	(8 211)	-		
Строка 4312 «денежных вкладов собственников (участников)»	72 149	37 190		

12. Кредиторская задолженность

12.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

										(тыс. руб.)
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло погашение	перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже н- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолже н- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	6 103	-	-	-	-	6 103	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные (без НДС)	5555	за 2021г.	-	6 103	-	-	X	X	6 103	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	98 435	46 762	(57)	-	-	-	145 140	
	5580	за 2020г.	153 803	28 213	(83 581)	-	-	-	98 435	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	63 435	1 581	-	-	-	-	65 016	
	5581	за 2020г.	39 357	24 078	-	-	-	-	63 435	
авансы полученные (без НДС)	5562	за 2021г.	13 774	28 796	-	-	-	-	42 570	
	5582	за 2020г.	97 355	-	(83 581)	-	-	-	13 774	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	14 635	4 774	-	-	-	-	19 409	
	5583	за 2020г.	12 288	2 347	-	-	-	-	14 635	

задолженность перед персоналом по оплате труда	5566	за 2021г.	5 295	-	(57)				5 238
	5586	за 2020г.	4 738	557	-	-	-	-	5 295
прочая	5566	за 2021г.	1 296	11 611					12 907
	5586	за 2020г.	65	1 231	-	-	-	-	1 296
Итого	5550	за 2021г.	98 435	52 865	(57)				151 243
	5570	за 2020г.	153 803	28 213	(83 581)	-	-	-	98 435

На отчетные даты просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

13. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 021	14 195	(12 051)	(2)	7 163
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	5 021	14 151	(12 007)	(2)	7 163
Оценочное обязательство по формированию первоначальной стоимости основных средств	5702	-	44	(44)	-	-

Оценочное обязательство создано по отпускам будущих периодов, его величина относится на расходы по обычным видам деятельности и будет исполнено в течении 12 месяцев 2021 г.

14. Информация об условных активах и (или) условных обязательствах Организации

Общество по состоянию на отчетную дату не участвует в судебных разбирательствах с существенными суммами исков. Иные условные активы и условные обязательства также отсутствуют.

15. Информация о доходах и расходах Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	533 841	620 280
<i>в том числе:</i>		
Обслуживание объектов промышленной зоны, инженерных сетей	64 083	55 119
Обслуживание объектов строительных площадок	30 489	27 177
Обслуживание и ремонт систем видеонаблюдения, вентиляции	888	940
Передача электроэнергии	97 298	77 517
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	51 633	44 447
Транспортировка сточных вод	36 954	38 133
Транспортировка холодной воды	4 948	-
Монтаж ОПС и слаботочных сетей	64 149	52 521
Монтаж систем вентиляции	132 496	106 425
Электромонтажные работы	32 932	211 772
Автоматизация отопления и водоснабжения	5 595	5 847
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	6 899	-
Прочие услуги	5 477	382
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(464 562)	(550 908)
<i>в том числе:</i>		
Обслуживание объектов промышленной зоны, инженерных сетей	(54 408)	(43 341)
Обслуживание объектов строительных площадок	(24 106)	(20 827)

Обслуживание и ремонт систем видеонаблюдения, вентиляции	(978)	(859)
Передача электроэнергии	(115 790)	(113 579)
Транспортировка сточных вод	(27 317)	(24 416)
Транспортировка холодной воды	(16 447)	-
Монтаж ОПС и слаботочных сетей	(55 786)	(50 724)
Монтаж систем вентиляции	(121 729)	(96 050)
Электромонтажные работы	(31 531)	(195 604)
Автоматизация отопления и водоснабжения	(4 778)	(5 159)
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	(6 946)	-
Прочие услуги	(4 746)	(349)
Валовая прибыль (убыток)	69 279	69 372
Управленческие расходы	(37 738)	(31 157)
<i>в том числе:</i>		
<i>Оплата труда</i>	(21 408)	(17 588)
<i>Страховые взносы</i>	(6 192)	(5 096)
<i>Амортизация основных средств</i>	(118)	(60)
<i>Аренда имущества</i>	(3 569)	(3 358)
<i>Материалы</i>	(1 111)	(930)
<i>Программное обеспечение</i>	(466)	(324)
<i>Расходы на информационные и консультационные услуги</i>	(318)	(534)
<i>Расходы на обучение, повышение квалификации, переподготовку кадров</i>	(124)	(153)
<i>Расходы на профилактику коронавируса</i>	(866)	(491)
<i>Расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и ТО ОС и иного имущества</i>	(273)	(152)
<i>Ремонт и тех. обслуж. оргтехники</i>	(88)	(136)
<i>Командировочные расходы</i>	(33)	(55)
<i>Расходы на приобретение воды и электроэнергии</i>	(128)	(118)
<i>Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и др. подоб. услуги</i>	(171)	(168)
<i>Транспортные услуги</i>	(48)	(33)
<i>Резерв отпусков с отчислениями</i>	(2 619)	(1 672)
<i>Услуги связи</i>	(174)	(174)
<i>Прочее</i>	(32)	(116)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, продукции, работ, услуг	31 541	38 215
Прочие доходы :	1 659	3 026
<i>в том числе:</i>		
<i>Проценты по депозиту</i>	754	680
<i>Доходы по претензии</i>	-	153
<i>Излишки при инвентаризации</i>	24	125
<i>Прибыль прошлых лет</i>	51	423
<i>Доходы по Соглашению о добровольном возмещении ущерба</i>	-	263
<i>Списание необоснованной задолженности</i>	-	672
<i>Доходы от продажи прочего имущества (без НДС), в т.ч.:</i>	547	23
<i>- от продажи основных средств</i>	500	-
<i>от продажи покупных материалов и услуг</i>	47	23
<i>Страховое возмещение по ОСАГО</i>	7	-
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	27
<i>Оценочные обязательства по предстоящим отпускам</i>	-	573
<i>Возмещение расходов из ФСС</i>	82	87
<i>Доходы, связанные с ликвидацией основных средств</i>	180	1
<i>Иные прочие доходы</i>	14	-
Прочие расходы :	(11 158)	(6 752)
<i>в том числе:</i>		

Расходы от продажи прочего имущества, в т.ч.:	(42)	(22)
- от продажи основных средств	(18)	-
от продажи покупных материалов и услуг	(24)	(22)
Материальная помощь	(448)	(387)
Единовременное премирование	(5 449)	(3 430)
Расходы прошлых лет не НУ	(54)	(875)
Расходы по Соглашению о добровольном возмещении ущерба	-	(274)
Расходы по безвозмездной передаче с НДС	(1 471)	(55)
Расходы по претензии	-	(153)
Расходы, возмещаемые из ФСС	(82)	(87)
Корректировка оценочного обязательства	-	(150)
Пени, штрафы	(10)	(89)
Материалы за счет прибыли	-	(101)
Расходы по исполнению гарантийных обязательств	(7)	(32)
Расходы, списываемые в связи с возмещением убытков третьими лицами	(40)	-
Не принимаемые для целей налогообложения	(164)	(155)
Расходы на услуги банков	(59)	(127)
Страховые взносы с выплат сотрудникам, не принимаемым в НУ	(1 508)	(1 065)
Убытки от чрезвычайных ситуаций (кража, стихийные бедствия, аварии)	(1 535)	-
Страхование предмета лизинга	(70)	-
НДС, не принятый к вычету из бюджета (чеки, восстановление по безвозмездной передаче)	(200)	-
Иные прочие расходы	(19)	(12)

15.1. Информация о затратах Общества на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	(182 556)	(311 463)
Расходы на оплату труда	5620	(119 947)	(107 573)
Отчисления на социальные нужды	5630	(36 486)	(32 450)
Амортизация	5640	(30 447)	(27 294)
Аренда имущества, земельных участков	5650	(54 682)	(27 609)
Транспортировка электроэнергии	5660	(28 468)	(46 604)
Расходы на ремонт ТС, инструмента, иного имущества	5670	(2 019)	(2 145)
Технологические потери при производстве и транспортировке	5680	(9 548)	(7 996)
Налог на имущество	5681	(11 620)	(10 784)
Автоуслуги сторонних организаций	5682	(2 689)	(1 954)
Прочие затраты	5690	(23 838)	(6 194)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(502 300)	(582 065)

16. Прочая информация по оборотным активам

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются неисключительные права на программные продукты, срок использования которых по состоянию на отчетную дату не превышает 12 месяцев.

Кроме того, в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включены суммы НДС по предстоящим лизинговым платежам и суммы НДС, начисленные, но не принятые к вычету в качестве налогового агента.

17. Информация об учете договоров строительного подряда

В течение 2020, 2021 г.г. Общество выполняло работы по договорам строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 02/2008.

Для признания выручки и расходов по договорам строительного-подряда Обществом используется

способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

(тыс. руб.)

Наименование заказчика	Реквизиты договора	Сумма признанной выручки на 31.12.2021 г. (без НДС)	Сумма не предъявленной заказчику выручки на 31.12.2021 г. (без НДС)	Сумма понесенных расходов на 31.12.2021 г.	Сумма прибыли на 31.12.2021 г.	Сумма предоплаты на 31.12.2021 г. (без НДС)
Договоры технологического присоединения						
ГКУ ТО "УКС"	№ 44/ТП/2021 от 04.06.2021	3 364	3 364	2 970	3 364	2 087
ООО "САТУРН"	№ 81/ТП/2021 от 27.07.2021	8 375	1 323	6 309	8 375	7 209
ООО «ТСК ЭНКО»	№ 37/ТП/2020 от 13.11.2020 г	24 731	2 473	24 176	24 731	-
ООО «Центр Девелопмент»	№ 36/ТП/2021 от 13.05.2021	9 193	9 193	7 577	9 193	9 193
АО «ТДСК»	№ ГП-7.10.1/ТП/2021 от 27.12.2021 (ГП-7.10.1)	220	220	220	220	-
	№ ГП-7.10.2/ТП/2021 от 27.12.2021 (ГП-7.10.2)	15	15	15	15	-
	№ ГП-7.10.3/ТП/2021 от 27.12.2021 (ГП-7.10.3)	9	9	9	9	-
ИТОГО:		45 907	16 598	41 276	45 907	18 489
Договоры подряда						
АО «ТДСК»	№ 4691/21 от 24.01.2021 г. Навес в СГП з-да КПД	51	51	49	2	-
ИТОГО:		51	51	49	2	-

(тыс. руб.)

Реквизиты договора	Сумма признанной выручки на 31.12.2020 г. (без НДС)	Сумма понесенных расходов на 31.12.2020 г.	Сумма прибыли на 31.12.2020 г.	Сумма предоплаты на 31.12.2020 г. (без НДС)
Договоры технологического присоединения				
Договор подряда № ГП-2.1/ТП/2021 от 19.10.2021 г.	271	146	271	937
Договор подряда № ГП-2.2/ТП/2021 от 19.10.2021 г.	1 487	801	1 487	717
Договор подряда № ГП-2.3/ТП/2021 от 19.10.2021 г.	1 134	600	1 134	423
Договор подряда № ГП-4.10/ТП/2021 от 19.10.2021 г.	3 136	1 361	3 136	1 492
ИТОГО:	6 028	2 908	6 028	3 569

В рассматриваемых договорах технологического присоединения сумма прибыли, полученных на отчетную дату, соответствует сумме признанной выручки, поскольку произведенные расходы формируют стоимость объектов основных средств и будут учтены в себестоимости посредством начисления амортизации.

18. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций

18.1. Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в 2021 г.

Учет расчетов по налогу на прибыль Обществом производится в соответствии с ПБУ 18/02.

По результатам бухгалтерского учета ООО «ДСК-Энерго» в 2021 году была получена прибыль в сумме 16 026 тыс. руб., в 2020 году была получена прибыль в сумме 26 252 тыс. руб. В 2021 году условный расход по налогу на прибыль составил: 4 408 тыс. руб. За 2020 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 6 898 тыс. руб.

Постоянные разницы, в 2021 г. сформировались за счет превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ, что привело к формированию постоянных налоговых расходов в 2021 году в сумме (1 585) тыс.руб. (в 2020 году – 998 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль за 2021 г. составила 6 129 тыс. руб. (в 2020 г. – 5 066 тыс. руб.), сумма отложенного налога на прибыль в 2021 г. равна 136 тыс.руб. (в 2020 г. – (2 831) тыс. руб.).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе показана развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	3 794	3 645	933	6 506
Вычитаемые временные разницы	6 051	3 826	434	9 443
Постоянные разницы	X	(7 924)	(7 924)	X

18.2. Информация об отложенных активах и обязательствах, постоянных налоговых доходах и расходах в 2021 г.

(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	759	729	186	1 302
Отложенные налоговые активы	1 210	765	87	1 889
Постоянные налоговые доходы	X	X	X	X
Постоянные налоговые расходы	X	(1 585)	(1 585)	X

18.3. Временные разницы в 2021 г.

(тыс.руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	-	33	-	7	22	34	4	7

Материалы	-	-	-	-	7	632	1	126
Основные средства	149	401	30	80	3 467	267	693	53
Оценочные обязательства	2 142	-	428	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	149	-	30	-
Недостачи от кражи	1 535	-	307	-	-	-	-	-
Итого:	3 826	434	765	87	3 645	933	728	186

18.4. Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в 2020 г.

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	2 743	1 459	408	3 794
Вычитаемые временные разницы	19 277	10 926	24 152	6 051
Постоянные разницы	X	(4 990)	(4 990)	X

18.5. Информация об отложенных активах и обязательствах, постоянных налоговых доходах и расходах в 2020 г.

(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	549	292	82	759
Отложенные налоговые активы	3 855	2 185	4 830	1 210
Постоянные налоговые доходы	X	X	X	X
Постоянные налоговые расходы	X	(998)	(998)	X

18.6. Временные разницы в 2020 г.

(тыс.руб.)

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы	33	-	7	-	-	21	-	4
Материалы	-	-	-	-	287	250	57	50
Основные средства	428	31	85	6	120	1 188	24	238
Оценочные обязательства	-	700	-	140	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	18	-	4	-	-	-	-	-
Убыток 2020 г.	-	12 972	-	2 594	-	-	-	-
Убыток 2021 г.	10 448	10 448	2 089	2 089	-	-	-	-
Итого:	10 927	24 151	2 185	4 830	407	1 459	81	292

19. Информация о связанных сторонах и об операциях с ними

АО «Тюменская домостроительная компания» (АО «ТДСК») является единственным участником ООО «ДСК-Энерго». Бенефициарным владельцем является Щепелин Николай Игнатьевич. Согласия на предоставление персональных данных не получено.

В отчетном году АО «ТДСК» являлось основным заказчиком и потребителем работ и услуг предприятия.

19.1. Виды операций, совершенных со связанной стороной (АО «ТДСК») в 2020 - 2021 гг.

(тыс.руб.)

Вид операции	2021 год			Остаток на 31.12.2021г. Дт (Кт)	2020 год			Остаток на 31.12.2020 г. Дт (Кт)
	сумма реализованных товаров/работ/услуг, с НДС, прочее возникновение обязательств	Погашение обязательств	в т. ч. денежными средствами		сумма реализованных товаров/работ/услуг, с НДС, прочее возникновение обязательств	Погашение обязательств	в т. ч. денежными средствами	
От АО "ТДСК" в адрес ООО "ДСК-Энерго"								
Аренда имущества	69 142	67 574	2 639	(52 344)	31 564	5 240	5 240	(50 777)
Реализация товаров	1 950	1 680	1 680	(1 950)	724	-	-	(1 680)
Плата за временное пользование земельными участками	104	103	-	(17)	72	71	71	(15)
Оказание услуг	3 118	2 404	2 404	(2 012)	1 890	755	755	(1 299)
Договор купли-продажи нежилого помещения	9 500	9 500	-	-	-	2 487	2 487	-
Договор хранения	159	185	185	(13)	159	293	293	(40)
Автоуслуги	831	2 517	-	(454)	2 466	564	564	(2 140)
Договор подряда	3 790	3 271	3 271	(3 790)	1 389	929	929	(3 271)
Договор купли-продажи земельного участка	295	345	50	-	50	-	-	(50)
Вклады в имущество денежными средствами	72 149	72 149	-	-	37 190	37 190	-	-
От ООО "ДСК-Энерго" в адрес АО "ТДСК"								
Договор тех. обслуживания	1 405	1 486	-	184	1 128	942	-	266
Договор обслуживания	113 491	104 805	14 645	15 306	98 755	92 135	3 000	6 619
Тех. присоединение	28 570	36 168	2 843	2 (3 786)	30 913	34 135	1 050	7 375 (3 569)
Услуги механизмов	48	48	-	-	19	19	-	-
Договор подряда	288 329	319 471	18 506	9 353 (25 009)	452 318	320 938	9 288	28 406 (12 916)
Договор теплоснабжения	8 278	5 061	612	3 217	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам не созданы. Погашение взаимных задолженностей осуществляется посредством зачета встречных однородных требований (взаимозачета), перечислением денежных средств на расчетный счет Общества от учредителя.

Основным управленческим персоналом являлись: директор, главный инженер, заместители директора.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу составила:

(тыс. руб.)

2020 г.			2021 г.		
Заработная плата и иные выплаты	НДФЛ	Страховые взносы	Заработная плата и иные выплаты	НДФЛ	Страховые взносы
6 162	758	1 495	7 323	955	1 388

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не осуществлялись.

20. Информация о непрерывности деятельности

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению объемов деятельности.

Таким образом, Общество планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в течение следующих 12-ти месяцев после отчетной даты – 31.12.2021 г.

21. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

22. Прочая информация о степени влияния COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества. ООО «ДСК-Энерго» не прерывало свою производственную деятельность, поскольку относится к непрерывно действующим организациям.

23. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Уставный капитал	192 902	192 902	192 902
Добавочный капитал	365 531	293 382	256 191
Нераспределенная прибыль	86 641	70 614	44 362
Стоимость чистых активов	645 074	556 898	493 455

По состоянию на 31 декабря 2021 г. стоимость чистых активов превысила сумму уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

Сумма добавочного капитала сложилась за счет дополнительных вкладов участника в имущество Общества, посредством внесения денежных средств на расчетный счет.

Директор

«25» февраля 2022 г.

Окуловских А.В.

Прошито и пронумеровано
37 (Ирина) сш

Страниц

Колбешина Оксана Алексеевна

Директор по аудиту (ОРНЗ 21706003506), действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 1 от 11.01.2022 г.

Цветных Ирина Геннадьевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001045) АО «АНТ Аудит»

