

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АЙ-ТИ-ТИ ИНДАСТРИЗ РУС» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «АЙ-ТИ-ТИ ИНДАСТРИЗ РУС» (далее «Общество») было образовано в 2013 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1137746401803 от 06.05.2013 г.)

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, 2-я Звенигородская улица, д.13, стр.43, эт/пом/ком 7/XI/22-28.

Участниками Общества являются компании «АйТиТи Индастриз Люксембург С.а.р.л», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Великого Герцогства Люксембург, с местом нахождения по адресу: 11, Бридевьёс Л – 1259, г. Сеннингерберг, Люксембург, регистрационный номер B159519, владеет долей 99%, и «АйТиТи ИНВЕСТМЕНТС ЛЮКСЕМБУРГ С.а.р.л.», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Великого Герцогства Люксембург, с местом нахождения по адресу: 19, Бридевьёс Л – 1259, г. Сеннингерберг, Люксембург, регистрационный номер B170196, владеет долей 1%. Данные компании входят в корпорацию АйТиТи Инк (ITT Inc.), которая является публичной компанией, акции которой торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже с тикер-символом ITT. По состоянию на 31 декабря 2019 года бенефициарных владельцев с долей более 25% нет.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 2–46.69);
- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 2–33.12).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 и 2019 годы составила 24 и 28 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации (далее – «РФ») правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением в лице главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 4-УП от 28 декабря 2018 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3. УПП.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Как описано в Пояснении 20, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), и Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

По состоянию на дату бухгалтерской отчетности это привело к тому, что персонал частично перешел на удаленную работу, а также произошло снижение спроса на продукцию Общества. Несмотря на возможное негативное влияние пандемии на будущие результаты деятельности, денежные потоки и финансовое состояние Общества, руководство Общества не может провести достоверную оценку данного будущего влияния в настоящее время.

Общество продолжает осуществлять отгрузки товаров, выполнять работы по запросу покупателей. Общество продолжает получать крупные заказы от покупателей в 2020 году. Поскольку выполнение некоторых заказов задерживается вследствие пандемии, Общество планирует реализовать их частично в последующие периоды. Несмотря на то, что руководство Общества ожидает, что первоначально заложенные в бюджете планы по реализации товаров и услуг в 2020 году не будут выполнены в полном объеме, тем не менее, руководство ожидает, что Общество сможет получить некоторую прибыль или, как минимум, получить существенно меньший убыток по результатам 2020 года и сможет выйти на прибыль в последующие годы.

На 31 декабря 2020 года оборотные активы Общества превышали ее краткосрочные обязательства. По оценке руководства Общества, ожидаемые денежные потоки от текущей деятельности за 2020 год покроют потребности Общества в денежных средствах.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества проанализировало возможное влияние изменений в экономической ситуации на операции Общества и пришло к выводу о применимости допущения непрерывности деятельности ввиду наличия достаточных оборотных активов для погашения краткосрочных обязательств, а также ввиду существования находящихся в процессе реализации планов Общества по выходу на получение прибыли в обозримом будущем.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Сооружения	5	33
Машины и оборудование	3	15
Офисное оборудование	2	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	15	20
Капитальные вложения в арендованное имущество	5	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7

Ежегодная переоценка основных средств не осуществляется.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

2.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

2.10. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- налог на имущество;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.11. Учет оценочных обязательств

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Общество имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков (ежегодно);
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с оплатой сертификации оборудования;
- расходы по оплате банковских комиссий за выпуск гарантий, относящиеся к будущим периодам,
- членские взносы, уплаченные Саморегулируемой организации (далее – «СРО») и аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) отображаются в балансе развернуто, на отчетную дату.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	101,894	661	124	102,431
Офисное оборудование	6,082	515	250	6,347
Сооружения	5,515	-	-	5,515
Капитальные вложения в арендованное имущество	415	-	415	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	390	-	103	287
Прочие виды основных средств	2,326	-	-	2,326
Итого:	116,622	1,176	892	116,906

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	98,691	4,356	1,153	101,894
Офисное оборудование	5,978	263	159	6,082
Сооружения	5,515	-	-	5,515
Капитальные вложения в арендованное имущество	415	-	-	415
Производственный и хозяйственный инвентарь	390	-	-	390
Прочие виды основных средств	2,326	-	-	2,326
Итого:	113,315	2,410	-	116,622

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Сумма накопленной амортизации			
Машины и оборудование	68,592	65,660	54,846
Офисное оборудование	5,383	5,352	4,952
Сооружения	4,022	3,325	1,750

Капитальные вложения в арендованное имущество	-	415	1,294
Производственный и хозяйственный инвентарь	265	349	320
Прочие виды основных средств	1,772	1,551	1,219
Итого:	80,034	76,652	64,381

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Незавершенное строительство			
Оборудование к установке	4,182	4,201	10,335
Итого:	4,182	4,201	10,335

По состоянию на 31 декабря 2020 Общество арендует и использует следующие объекты недвижимости:

- Офисные помещения общей площадью 181,7 кв. м., расположенные по адресу 123022, г. Москва, 2-я Звенигородская улица, д. 13, стр. 43 на основании договора аренды № 017/43-20 от 16 марта 2020 года. Арендодателем помещений являются: АО «ПМЗ», ЗАО «РЭНОМ», ООО СП «КРЭМОН»;
- Здание-производственный цех общей площадью 1 053,2 кв. м. по адресу 692906, Приморский край, г. Находка, ул. Шоссейная, д.12, стр.9 на основании договора аренды недвижимого имущества № А14\1 от 26 мая 2014 года, продленного по 31 декабря 2020 года. Арендодателем является ООО «Астрал»;
- Нежилое помещение общей площадью 32,3 кв. м., расположенное в Бизнес Центре по адресу 625013, г. Тюмень, ул. Пермькова, д. 1 на основании договора аренды № 04\2014-НП, продленного по 30 июня 2023 г. Арендодателем помещений является ООО БЦ «Нобель»;

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
(Убыток)/Прибыль до налогообложения	30,591	(48,412)
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	6,118	(9,682)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	4,816	4,403
Итого:	4,816	4,403
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
использование убытков прошлых лет	(5,641)	-
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации	30	109
в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
по резервам предстоящих расходов	-	-
по резервам сомнительных долгов	-	2,285
по убытку текущего года	137	2,102
прочие		
Итого:	(5,474)	4,496
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
иных операций по основным средствам	182	831
прочие	(1)	(48)

Итого:	<u>181</u>	<u>783</u>
Итого текущий налог на прибыль:	<u>5,641</u>	<u>-</u>

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Прочие внеоборотные активы			
Долгосрочный депозит по договору аренды	-	2,533	2,534
Капитальные вложения в неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более- 12 месяцев	988	1,762	2,545
Расходы на сертификацию	3,409	160	209
Расходы на страхование	755		
Затраты на проект отходов в Сервисный Центр Находка	-	-	10
Итого:	<u>5,152</u>	<u>4,455</u>	<u>5,298</u>

7. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Запасы			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2,872	2,380	2,591
Товары в пути	1,689	1,811	19,594
Итого:	<u>4,561</u>	<u>4,191</u>	<u>22,185</u>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось запасов, переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов резерв под обесценение запасов не создавался.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	57,172	64,108	120,156
Расчеты по налогам	12,281	8,699	1,261
Авансы выданные	51,900	6,478	24,395
Расчеты с таможенной службой	326	434	-
Расчеты по страхованию	-	-	-
Прочая задолженность	2,184	2,546	739
Итого:	<u>123,863</u>	<u>82,265</u>	<u>146,551</u>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2018 года	-
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	-

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	176,503	54,823	82,159
Корпоративные карты	-	507	-
Депозит срочный (до 3-х месяцев)	-	-	53,604
Итого:	176,503	55,330	135,763

По состоянию на 31 декабря 2018 года денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставкам 3,5%.

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AA-(RU) (АКРА).

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Прочие оборотные активы			
Прочие	-	17	18
Обеспечительный платеж по договору аренды	-	-	-
Итого:	-	17	18

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 25,010 тыс. руб.

Структура участников Общества на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

«АйТиТи Индастриз Люксембург С.а.р.л.», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Великого Герцогства Люксембург, с местом нахождения по адресу: 11, Бридевьёс .Л – 1259 , г. Сеннингерберг , Люксембург, регистрационный номер B159519, владеет долей 99%.

АйТиТи ИНВЕСТМЕНТС ЛЮКСЕМБУРГ С.а.р.л., юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Великого Герцогства Люксембург, с местом нахождения по адресу: 19, Бридевьёс .Л – 1259 , г. Сеннингерберг, Люксембург, регистрационный номер B170196, владеет долей 1%.

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является «АйТиТи Индастриз Люксембург С.а.р.л».

Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 134,802 тыс. руб. и представляет собой взносы участников на пополнение чистых активов Общества.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	22,548	36,789	142,555
Авансы полученные	134,088	17,602	22,693
Задолженность по налогам и сборам	35,800	5,799	22,378
Задолженность перед персоналом организации	10	232	14
Прочая	-	-	1,870
Итого:	192,446	60,422	189,510

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед связанными сторонами составила 82% от суммы задолженности перед поставщиками и подрядчиками, на 31 декабря 2019 года – 85%, на 31 декабря 2018 года – 72% (Пояснение 18).

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На выплату вознаграж- дений	На оплату неисполь- зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	8,482	9,066	17,548
Увеличение резервов	11,949	3,321	15,270
Восстановление резервов	(1,812)	(3,430)	(5,242)
Использование резервов	(8,542)	(2,253)	(10,795)
Баланс на 31 декабря 2019 года	10,077	6,704	16,781
Увеличение резервов	10,139	3,333	13,472
Восстановление резервов	-	-	-
Использование резервов	(12,028)	(266)	(12,294)
Баланс на 31 декабря 2020 года	8,188	9,771	17,959

14. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Выручка		
Продажа насосного оборудования, запасных частей	155,353	153,515
Оказание сервисных услуг по ремонту и техническому обслуживанию насосного оборудования	96,085	118,652
Оказание маркетинговых, консультационных и прочих услуг	16,962	13,168
Итого:	268,400	285,335

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда	85,171	92,142
Стоимость проданных товаров	86,313	86,103
Субподрядные работы	439	47,239
Отчисления на социальные нужды	13,091	19,369
Аренда помещений	12,614	17,158
Амортизация	4,253	13,319
Командировочные расходы	5,657	9,622
Доставка грузов	8,508	5,020
Добровольное личное страхование	3,327	4,285
Аренда автомобилей	1,876	2,913
Материальные затраты	3,448	3,975
Юридические услуги, нотариус	508	3,657
Услуги аудита	1,602	1,602
Программное обеспечение	1,183	1,348
Услуги связи	1,110	1,256
Почтовые расходы	737	885
Прочие затраты	14,943	18,144
Итого:	244,780	328,037

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Прочие доходы		
Положительные курсовые разницы	40,702	18,549
Прибыль от реализации ОС и прочего имущества	-	807
Списание кредиторской задолженности	631	65
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Прочие	1,085	1,951
Итого:	42,418	21,372

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Прочие расходы		
Отрицательные курсовые разницы	31,184	18,349
Проценты за пользование денежными средствами, по судебному решению	-	4,751
Убытки от реализации ОС и прочего имущества	-	1,701
Расходы по оплате банковских услуг	1,444	1,032
Пени, штрафы, неустойки	120	639
Убыток от покупки-продажи валюты	1,098	221
Возмещение НДС за счет собственных средств	154	58
Прочие	1,407	1,855
Итого:	35,407	28,606

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

18.1. Связанными сторонам Общества являются:

- Участники Общества;
- Компании, находящиеся под общим контролем АйТиТи Инк;
- Основной Управленческий персонал Общества.

18.2. Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Общества

Согласно Уставу Общества, единоличным исполнительным органом является генеральный директор. В течение 2020 и 2019 годов в состав основного управленческого персонала Общества входил Генеральный директор, Шунетов Асхат Аслыханович в период с 01 июля 2019 года по 31 декабря 2020 года (Пояснение 1).

18.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Общая сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2020 и 2019 годы, составила 8,459 тыс. руб. и 7,648 тыс. руб. с учетом налогов и страховых взносов, соответственно. Другие вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

18.4. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование связанной стороны	Страна	2020	2019
АйТиТи Борнеманн ГмбХ	Германия	17,670	25,257
Гулдс Пампс Инкорпорейтед	США	7,845	10,255
Гулдс Пампс Ко.Лтд	Корея	22,825	9,251
АйТиТи Корп Финансиал Шеед Сервисез	США	5,497	6,891
АйТиТи Гулдс Пампс, Инк.	США	26,546	5,430
Бомбас Гулдс де Мехико С де Р.Л. де С.В	Мексика	3,606	3,648
АйТиТи Корпорейшн Индия Приват Лтд	Индия	157	1,998
АйТиТи Индастриз Лтд	Великобритания	514	1,483
АйТиТи Индастриз Холдингс	США	358	717
Итого		85,018	64,930

Объем закупок товаров по сделкам со связанными сторонами в себестоимости продаж в 2020 году составил 98 процентов (в 2019 году 77 процентов).

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 60 дней и осуществляются в безналичной форме.

18.5. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

Наименование связанной стороны	Страна	2020	(тыс. руб.) 2019
АйТиТи Борнеманн ГмбХ	Германия	4,953	6,685
КОНИ Б.В.	Нидерланды	4,583	6,483
Гулдс Пампс Ко.Лтд	Корея	3,707	10,217
АйТиТи Корпорейшн Индия Приват Лтд	Индия	2,551	-
Гулдс Пампс Инкорпорейтед	США	859	-
АйТиТи Индастриз Лтд	Великобритания	308	-
Итого		16,961	23,385

18.6. Денежные потоки со связанными сторонами

	2020	(тыс. руб.) 2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Платежи на оплату товаров, работ, услуг	(98,305)	(138,716)
Поступления от продажи продукции, товаров, услуг	20,340	38,013

18.7. Дебиторская задолженность по операциям со связанной стороной

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Вид операции	2019	2019	2018
ITT Industries Ltd (Axminster)				
АйТиТи Борнеманн ГмбХ	Реализация товаров, работ, услуг	323	742	-
КОНИ Б.В.	Реализация товаров, работ, услуг	-	205	183
Гулдс Пампс Ко.Лтд	Реализация товаров, работ, услуг	5,392	-	12,885
АйТиТи Корпорейшн Индия Приват Лтд	Реализация товаров, работ, услуг	2,851	-	-
АйТиТи Индастриз Лтд		358	-	-
Итого		8,924	947	13,068

18.8. Кредиторская задолженность по операциям со связанной стороной

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020	2019	2018
АйТиТи Гулдс Пампс, Инк.	Приобретение товаров, работ, услуг	36	11,147	24,753
АйТиТи Корп Финансиал Шеед Сервисез	Приобретение товаров, работ, услуг	8,254	6,750	146
Гулдс Пампс Ко.Лтд	Приобретение товаров, работ, услуг	4,622	6,516	74,916
АйТиТи Индастриз Холдингс, Инк	Приобретение товаров, работ, услуг	3,859	3,268	2,900
АйТиТи Борнеманн ГмбХ	Приобретение товаров, работ, услуг	-	3,237	57
Бомбас Гулдс де Мехико С де Р.Л. де С.В	Приобретение товаров, работ, услуг	270	172	-
АйТиТи Корпорейшн Индия Приват Лтд	Приобретение товаров, работ, услуг	159	-	-
Гулдс Пампс Инкорпорейтед	Приобретение товаров, работ, услуг	1,373	-	-
Итого		18,573	31,090	102,772

19. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2019 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
		2020	(тыс. руб.) 2019
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (свернуто)		9,518	200
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-	-
Итого		9,518	200

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В процессе своей деятельности Общество приобретает оборудование у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Общество рассчитало и начислило соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества. Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск менее, чем вероятный, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, и Руководство оценивает, что сумма возможных рисков по данным налоговым вопросам, при условии их осуществления, не превысит 3% от выручки за 2019 год. Данная оценка представлена в соответствии с требованиями РСБУ для целей раскрытия возможных налоговых рисков и не должна рассматриваться в качестве налоговых обязательств Общества.

19 июня 2020 года Общество получило претензию от ООО «Каспийская Энергия Проекты» по договору оказания услуг по взысканию неустойки на сумму 25,040.43 долларов США. Общество оценивает вероятность уменьшения экономических выгод вследствие данного условного обязательства как среднюю. Данная оценка представлена в соответствии с требованиями РСБУ для целей раскрытия возможных условных обязательств.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, помимо обстоятельств, указанных в Пояснении 2.1 и 20.

Генеральный директор

29 марта 2021 года



Шунетов А.А.