

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПСМ РУС"	по ОКПО	00892777		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7810432033		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	46.69		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 192007, Санкт-Петербург г, Воронежская ул, д. № 96, лит. А, оф. 171					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Группа Финансы"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2312145943		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1082312000110		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2П	Основные средства	1150	732	877	845
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	557	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 314	877	845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4П	Запасы	1210	7 223	9 660	3 357
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	4	2 185
5П	Дебиторская задолженность	1230	25 128	27 297	55 827
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 524	30 446	55 489
	Прочие оборотные активы	1260	764	940	518
	Итого по разделу II	1200	68 714	68 346	117 376
	БАЛАНС	1600	70 028	69 223	118 221

ООО «ПСМ РУС»
ИНН 7810432033 ОГРН 1167847140560
192007, Санкт-Петербург, Воронежская ул. д.96 литер А офис 171
Тел./fax: +7 (812) 507 77 57
e-mail pcm.russia@pcm.eu
www.pcm.eu



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах Общества с ограниченной
ответственностью «ПСМ Рус»
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ – ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
1. Основа составления	4
2. Учет основных средств	4
3. Запасы.....	5
4. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	5
5. Учет доходов и расходов	6
6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
7. Расходы будущих периодов.....	7
8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	7
9. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	8
10.Изменение сравнительных показателей	8
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	9
1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	9
2. Запасы.....	14
3. Дебиторская задолженность	15
4. Денежные средства и их эквиваленты	17
5. Оценочные обязательства.....	17
6. Кредиторская задолженность	17
7. Прочие обязательства	19
8. Раскрытие информации о доходах и расходах.....	20
9. Расчеты по налогу на прибыль.....	22
10. Отчет о движении денежных средств	22
11. Связанные стороны.....	24
12. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, прочая информация о деятельности Общества	25
13. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий.....	25
14. Информация о рисках хозяйственной деятельности	26

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПСМ Рус» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели, если не указано иное, представлены в *тысячах рублей*, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ – ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПСМ Рус»

Краткое наименование: ООО «ПСМ Рус»

ООО «ПСМ Рус» зарегистрировано 18.03.2016.

Юридический адрес Общества: 192007, г. Санкт-Петербург, улица Воронежская, дом 96, литер А, офис 171.

2018 году произошла смена юридического адреса Общества: с 18.03.2016 по 13.12.2018 Общество было зарегистрировано по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, Детский переулок, дом 5, литер А, с 14.12.2018 – по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, улица Воронежская, дом 96, литер А, офис 171.

Учредителем Общества является Акционерное общество упрощенного типа «ПСМ Европа» (Франция) / PCM Europe SAS (France), зарегистрированное в соответствии с законодательством Франции, регистрационный номер в Торговом реесте Нантерра 803 933 472, которому принадлежит 100 % уставного капитала, номинальной стоимостью 7 000 000,00 (семь миллионов) рублей.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества. Обществом 11.09.2017 было зарегистрировано обособленное подразделение Общества в г. Самара 11.09.2017, находящееся по адресу: 443008, г. Самара, Томашевский тупик, д.12, офис 402.

В 2018 году произошла смена адреса регистрации обособленного подразделения: с 11.09.2017 по 19.08.2018 Общество было зарегистрировано по адресу: 443011, г. Самара, улица Ново-Садовая, дом 303, офис 1, с 20.08.2018 – по адресу: 443008, г. Самара, Томашевский тупик, д.12, офис 402.

В 2020 году произошла смена адреса регистрации обособленного подразделения: с 18.11.2020 – по адресу: 443008, г. Самара, Томашевский тупик, д.3 А, офис 404

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

Численность работников Общества на 31.12.2021 составила 12 человек, на 31.12.2020 – 13 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральным директором Общества в отчетном периоде являлся Пле Луи-Этьенн Жозеф Дени.

Главным бухгалтером Общества в отчетном периоде являлась Масленникова Татьяна Петровна

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) " 02 " февраля 2022 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется собственной бухгалтерской службой, возглавляемой Главным Бухгалтером Общества.

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным в частности Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г., и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям — руководителям и единственному участнику Общества — для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса.

Учетная политика принята с учетом необходимости отражения особенностей деятельности Общества, получения выручки от деятельности облагаемой и необлагаемой налогом на добавленную стоимость и обеспечения учета расчетов по налогу на прибыль организации (согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (типовая версия 1С: Предприятие).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской компьютерной программе.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

2. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно.

Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н»

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Объекты, отвечающие требованиям отражения их в составе основных средств, но стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты по мере принятия их к учету и эксплуатацию.

Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода по основным средствам отражены в форме № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу» в разделе «Основные средства».

3. Запасы

С 2021 года учет последствий изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражены перспективно. Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие МПЗ признаются несущественными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости на основании: п.9 ФСБУ 5/2019.

При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования Основание: п.10 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

Товары, приобретенные для следующей продажи, принимаются к учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится: по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В случаях, если МПЗ морально устаревают, полностью или частично теряют свои первоначальные качества, учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода по основным средствам отражены в форме № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу» в разделе «Запасы».

4. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности. Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

5. Учет доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Прочими доходами Общества признаются:

- доходы, связанные с куплей-продажей валюты;
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- иные прочие доходы.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет затрат на реализацию товаров, оказание работ, услуг ведется с подразделением на прямые расходы по видам деятельности и косвенные общехозяйственные расходы.

Прямые расходы на выполненные в текущем месяце работы распределяются на остатки незавершенного производства в части, соответствующей доле незавершенных заказов на выполнение работ в общем объеме выполняемых в течение месяца услуг, работ. Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

Прочими расходами Общества признаются:

- расходы от продажи валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- иные прочие расходы.

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Операции по купле-продаже валюты показываются свернуто.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на страхование) отражаются как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию сотрудников отражаются с использованием счета 76.01.9 и списываются равномерно в течение срока действия договора (полиса).

8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс валюты составил 84,0695 руб. За 1 Евро на 31.12.2021 (90,-6824 руб. за 1 Евро на 31.12.2020), 74,2926 руб. За 1 доллар США на 31.12.2021 (73, 8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

9.Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2018 году на 2019 год были внесены изменения, утвержденные Приказом Генерального Директора Общества 1/2019-УП от 28.12.2018 года. В 2020 году – изменения не вносились. В учетную политику для целей налогового учета на 2021 год были внесены изменения в 2020 году , утвержденные Приказом Генерального Директора Общества №1/2020-УП от 29.12.2020.

10.Изменение сравнительных показателей

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице № 1.

Таблица 1

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 778	(900)	253	-	-	(702)	-	-	-	2 031	(1 602)
	5210	за 2020г.	1 128	(283)	649	-	-	(617)	-	-	-	1 778	(900)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	-	-	86	-	-	(18)	-	-	-	86	(18)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 205	(498)	167	-	-	(494)	-	-	-	1 373	(993)
	5212	за 2020г.	556	(67)	649	-	-	(431)	-	-	-	1 205	(498)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	572	(402)	-	-	-	(190)	-	-	-	572	(592)
	5213	за 2020г.	572	(217)	-	-	-	(186)	-	-	-	572	(402)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	607	-	-	(51)	-	-	-	607	(51)
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	-	-	607	-	-	(51)	-	-	-	607	(51)
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520 0	за 2021г .	1 778	(900)	253	-	-	(702)	-	-	-	2 031	(1 602)
	521 0	за 2020г .	1 128	(283)	649	-	-	(617)	-	-	-	1 778	(900)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	520 1	за 2021г .	-	-	86	-	-	(18)	-	-	-	86	(18)
	521 1	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	520 2	за 2021г .	1 205	(498)	167	-	-	(494)	-	-	-	1 373	(993)
	521 2	за 2020г .	556	(67)	649	-	-	(431)	-	-	-	1 205	(498)
Машины и оборудование (кроме офисного)	520 3	за 2021г .	572	(402)	-	-	-	(190)	-	-	-	572	(592)
	521 3	за 2020г .	572	(217)	-	-	-	(186)	-	-	-	572	(402)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 2021г .	-	-	607	-	-	(51)	-	-	-	607	(51)
	523 0	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	522 1	за 2021г .	-	-	607	-	-	(51)	-	-	-	607	(51)
	523 1	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе в 2021 году есть объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, которые находятся в городе Усинск, ул.Северная база 6 по договору аренды ОПС-21/46 с ООО «ОЙЛПАМП СЕРВИС».

Перечень данных материальных ценностей приведен в таблице №2, данные представлены в рублях

Таблица 2

Материальные ценности в организации, предоставленные во временное пользование	Всего
---	-------

Ротор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, хромированный, резьба Ш19, размер 11	84 662,05
Ротор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, хромированный, резьба Ш19, размер 11	84 662,06
Статор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, эластомер 159, резьба НКТ-В60 ниппель - ниппель, уком	218 944,93
Статор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, эластомер 159, резьба НКТ-В60 ниппель - ниппель, уком	218 944,93
Итого	607 213,97

На 31.12.2021 года в Обществе есть незавершенные капитальные вложения в основные средства, информация по которым представлена в таблице 3.

Таблица 3

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 164	-	(860)	304
	5250	за 2020г.	-	649	-	(649)	-
в том числе: Ротор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, хромированный, резьба Ш19, размер 11	5241	за 2021г.	-	254	-	(169)	85
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Статор винтового насоса PCM Moineau TM 6E3300, эластомер 159, резьба НКТ-В60 ниппель - ниппель, уком	5242	за 2021г.	-	657	-	(438)	219
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диск LAMBLOCK Зеленый - финишная притирка	5243	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диск LAMBLOCK Синий - грубая притирка	5244	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5511-9050	5245	за 2021г.	-	74	-	(74)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 7420	5246	за 2021г.	-	93	-	(93)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 BFMQLT2	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
Ноутбук Dell Latitude 5500 CGR78Y2	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	104	-	(104)	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 7710LW2	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 FQM8QT2		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	89	-	(89)	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 CFMQLT2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	89	-	(89)	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 7GNKLT2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	89	-	(89)	-
Ноутбук Dell Latitude 5300 DQM8QT2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	89	-	(89)	-

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице № 4.

Таблица 4

Иное использование основных средств

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 942	1 563	1 563
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Таблица 5

**Перечень основных средств, полученных в аренду, числящиеся за балансом ,
(данные представлены в рублях)**

Легковой автомобиль SKODA KODIAQ	1 563 220,52
Вентильный тихоходный электродвигатель MBВД-700-1150-0,5-117B5-D2	1 061 245,00
Вентильный тихоходный электродвигатель MBВД-700-1150-0,5-117B5-D2	1 061 245,00

Вентильный тихоходный электродвигатель МВВД-700-1150-0,5-117В5-Д2	1 061 245,00
Гидрозащита ПР92Д	38 500,00
Гидрозащита ПР92Д	38 500,00
Гидрозащита ПР92Д	38 500,00
Узел опорный винтового насоса УОВН.02	360 000,00
Узел опорный винтового насоса УОВН.02	360 000,00
Узел опорный винтового насоса УОВН.02	360 000,00
Итого	5 942 455,52

Общество арендует несколько нежилых помещений. В договорах аренды отсутствует стоимостная оценка передаваемых в аренду помещений.

Адрес арендуемого помещения: г. Санкт-Петербург, улица Воронежская, дом 96, литера А

Площадь арендуемого помещения: 196,2 кв. м.
 Арендодатель: ООО «ДорСтройМеханизация»
 Договор аренды: №41-20 от 01.10.2020
 Срок действия договора аренды: 31.08.2021
 Договор аренды: №41-21 от 01.09.2021
 Срок действия договора аренды: 31.12.2021

Адрес арендуемого помещения: г. Самара, ул. Томашевский тупик, дом 3А, этаж 4, кабинет 404
 Площадь арендуемого помещения: 18,0 кв. м.
 Арендодатель: ИП Драгунова Ольга Николаевна
 Договор аренды: 404/ТТ-3А от 18.11.2020
 Срок действия аренды: 30.09.2021
 Договор аренды: 404/ТТ-3А от 01.10.2021
 Срок действия аренды: на неопределенный срок

Адрес арендуемого помещения: г. Самара, улица Солнечная, дом 24, этаж 2, поз. 44
 Площадь арендуемого помещения: 10,6 кв. м.
 Арендодатель: Баякин Игорь Анатольевич
 Договор аренды: № 201001-ARENDA от 01.10.2020
 Срок действия договора аренды: 31.08.2021
 Договор аренды: № 210901-ARENDA от 01.09.2021
 Срок действия договора аренды: 31.07.2022

Обществом заключен договор операционной аренды с ООО «АЛД Автомотив»:
 Договор аренды: рамочный договор аренды № 007910 от 27.11.2018, договор аренды № 068564 от 27.11.2018
 Объект аренды: Автомобиль SKODA KODIAQ / 1.4 TSI AMBITION 4WD
 Срок аренды: 48 месяцев
 Стоимость: 1 563 220,52 руб.
 Дата приема-передачи: 27.12.2018
 Предмет лизинга числится на балансе Арендодателя
 Поступление оборудования отражено на забалансовом счете 001

Обществом заключен договор операционной аренды с ООО «Мехта»:

Договор аренды: АО-1/СЕНТ/21 от 01.09.2021

Объект аренды: оборудование перечисленное в таблице 5

Срок аренды: не установлен

Стоимость: 4 379 235 руб.

Дата приема-передачи: 10.09.2021

Поступление оборудования отражено на забалансовом счете 001

У Общества на балансе отсутствуют объекты недвижимости, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации. Основных средств, переведенных на консервацию, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 15.12.2021 и на 14.12.2020. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.

Таблица 6

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540 0	за 2021г.	9 660	-	9 660	155 620	(157 951)	-	(105)	X	7 329	(105)	7 224
	542 0	за 2020г.	3 357	-	3 357	108 931	(102 629)	-	-	X	9 660	-	9 660
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2021г.	40	-	40	446	(487)	-	-	197	-	-	-
	542 1	за 2020г.	16	-	16	474	(449)	-	-	81	40	-	40
Готовая продукция	540 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2021г.	4 336	-	4 336	108 192	(107 831)	-	(105)	22 417	4 696	(105)	4 591
	542 3	за 2020г.	3 342	-	3 342	86 748	(85 754)	-	-	14 763	4 336	-	4 336
Товары и готовая продукция	540 4	за 2021г.	5 284	-	5 284	40 737	(43 388)	-	-	-	2 633	-	2 633

отгруженны е	542 4	за 2020г	-	-	-	14 351	(9 067)	-	-	-	5 284	-	5 284
Затраты в незавершен ном производст ве	540 5	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2021г	-	-	-	6 245	(6 245)	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2020г	-	-	-	7 358	(7 358)	-	-	-	-	-	-
	550 7	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 7	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества нет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

В ходе инвентаризации материальных ценностей, хранящихся на складе офис Санкт-Петербург были обнаружены 3 позиции товаров которые имеют признаки обесценения. Было принято решение о создании резерва под снижении стоимости материальных ценностей, что подтверждено Актом об определении чистой стоимости продажи по перечню запасов, имеющих признаки обесценения, по состоянию на конец дня 31 декабря 2021 г., утвержденным Генеральным Директором Общества, перечень товаров и величина созданного резерва представлены в таблице 7:

Таблица 7

**Перечень запасов, имеющих признаки обесценения,
по состоянию на конец дня 31 декабря 2021 г.**

тыс руб		
№	Номенклатура	Величина резерва
1	Корпус для сальникового уплотнения (61491-014)	17
2	Опора (54462-051)	7
3	Ротор 40-1 SS420 R1 P20 (T200086001)	81

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 8.

Таблица 8

Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель-ным долгам	поступление			погаше-ние	выбыло		перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-тор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина реза-ра по сомитель-ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	33 875	(6 578)	20 782	10	(22 758)	(1 372)	(1 288)	-	4	30 540	(5 409)	
	5530	за 2020г.	57 917	(2 091)	23 685	-	(47 727)	-	-	-	-	33 875	(6 578)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	26 222	(6 578)	20 538	-	(19 770)	(1 372)	(1 288)	-	-	25 618	(5 407)	
	5531	за 2020г.	52 913	(2 091)	20 618	-	(47 309)	-	-	-	-	26 222	(6 578)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	397	-	250	-	(334)	-	-	-	-	313	(2)	
	5532	за 2020г.	429	-	304	-	(335)	-	-	-	-	397	-	
Прочая	5513	за 2021г.	7 256	-	(7)	10	(2 654)	-	-	4	-	4 609	-	
	5533	за 2020г.	4 576	-	2 763	-	(83)	-	-	-	-	7 256	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	33 875	(6 578)	20 782	10	(22 758)	(1 372)	(1 288)	X	4	30 540	(5 409)	
	5520	за 2020г.	57 917	(2 091)	23 685	-	(47 727)	-	-	X	-	33 875	(6 578)	

4. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице № 9.

Таблица 9
Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	17 746	7 319
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	17 778	23 127
Денежные средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого	35 524	30 446

Данные об официальных курсах Центрального Банка РФ на 31.12.2021

Курс валюты составил 84,0695 руб. За 1 Евра на 31.12.2021 (на 31.12.2020 – 90,6824).

В течение 2021 года Общество не размещало однодневные депозиты в Росбанке. В 2020 году Общество размещало однодневные депозиты в Росбанке под текущую ставку установленную Росбанком. Общая сумма размещенных депозитов составила в 2020 году 24 000 000,00 рублей. Общество получило процентный доход по размещенным депозитам за 2020 год в размере 4,5 тыс рублей который отражен в прочих доходах Общества.

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. не доступны для использования. По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

5. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 10

Таблица 10
Наличие и движение оценочных обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	1 488	1 531	(2 658)	-	360
в том числе:						
Предстоящие расходы на оплату отпусков работников	5701	251	1 531	(1 422)	-	360
Предстоящие расходы на консультационные услуги	5702	1 236		(1 236)		-

В 2020 г. и 2019 г. Обществом были сформированы оценочные обязательства:

- по предстоящим расходам на оплату отпусков работников – в связи с наличием неиспользованных дней отпуска у работников по состоянию на конец периода. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 будет использован в первой половине 2022 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

- в 2020 году был создан резерв предстоящих расходов на консультационные услуги оказанные РСМ Еуроге в 2020 году, документы получены в 2021 году, расходы проведены в 2021 году за счет созданного в 2020 году резерва.

На конец 2021 г. и 2020 г. проведена инвентаризация вышеуказанного обязательства.

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждения по итогам работы за год не создавался.

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 11

Таблица 11

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	21 995	13 248	-	(21 119)	-	-	4	-	14 127
	5580	за 2020г.	44 593	21 405	-	(44 003)	-	-	-	-	21 995
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	19 163	7 351	-	(18 947)	-	-	-	-	7 566
	5581	за 2020г.	39 889	19 163	-	(39 889)	-	-	-	-	19 163
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 162	4 653	-	(2 162)	-	-	-	-	4 653
	5582	за 2020г.	3 703	2 162	-	(3 703)	-	-	-	-	2 162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	660	1 172	-	-	-	-	4	-	1 837
	5583	за 2020г.	992	79	-	(411)	-	-	-	-	660
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	10	72	-	(10)	-	-	-	-	72
	5586	за 2020г.	9	2	-	-	-	-	-	-	10
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	21 995	13 248	-	(21 119)	-	X	4	-	14 127
	5570	за 2020г.	44 593	21 405	-	(44 003)	-	X	-	-	21 995

Таблица 12

Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам (тыс. руб.)

Страховые взносы – всего	508
в том числе:	
- расчеты по социальному страхованию	4
- расчеты по обязательному пенсионному страхованию	372
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	126
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	6
Прочее	-
Итого задолженность по обязательному страхованию	-
Налог на прибыль	-
Налог на добавленную стоимость	1 329
Налог на имущество	
Акциз	-
Штрафы и пени	-
Прочие	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 837
Итого задолженность	1 837

По состоянию на 31 декабря 2021 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

7. Прочие обязательства

Прочие обязательства на 31.12.2021 состояли из следующих позиций:

Таблица 13
Структура прочих обязательств (тыс. руб.)

Виды обязательств	2021	2020
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	188	
Прочие расчеты с физическими лицами	10	10
Расчеты с подотчетными лицами	8	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53	
Итого	259	10

8. Раскрытие информации о доходах и расходах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена следующим образом:

Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей (тыс.руб.)

Таблица 14

2021 год

Выручка без НДС всего, в т.ч. по видам деятельности:	2021	% %
Продажа товаров для нефтегазовой отрасли по добыче углеводородов ALS	102 066,78	61,02
Продажа товаров для пищевой промышленности FOOD	27 746,64	16,59
Продажа товаров для общей промышленности INDUSTRY	33 348,36	19,94
Продажа товаров для нефтегазовой отрасли по перекачке нефтепродуктов STP	3 007,07	1,79
Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию оборудования пищевой промышленности Food	1 106,87	0,66
Итого	167 275,71	

Таблица 15

2020 год

Выручка без НДС всего, в т.ч. по видам деятельности:	2020	% %
Продажа товаров для нефтегазовой отрасли по добыче углеводородов ALS	64 017,25	46,38
Продажа товаров для пищевой промышленности FOOD	34 601,70	25,07
Продажа товаров для общей промышленности INDUSTRY	33 323,70	24,14
Продажа товаров для нефтегазовой отрасли по перекачке нефтепродуктов STP	1 512,76	1,10
Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию оборудования пищевой промышленности Food	4 579,72	3,32
Итого	138 035,13	

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат представлены следующим образом:

Таблица 16

Коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Виды расходов	2021	2020
Материальные затраты	422	780
Расходы на оплату труда	23 657	23 420
Отчисления на социальные нужды	5 123	4 531
Амортизация	665	617
Прочие затраты, в том числе:	20 306	18 871
- аренда помещения	2 845	2 627
- бухгалтерское обслуживание		
- командировочные расходы	1 545	1 109
- рекламные расходы и участие в выставках	821	8
- представительские расходы	176	16
- резерв на оплату предстоящих отпусков	1 530	1 630

- услуги по подбору персонала	291	377
- сервисные работы (испытание оборудования)		
- таможенное оформление и хранение	243	363
- транспортные услуги	4 493	3 215
- услуги связи	392	409
- складское хранение	320	476
- страхование (имущественное, социальное)	899	845
- юридические и консультационные услуги	220	12
- консультационные услуги от РСМ Еуро	4 242	3 325
- прочие расходы	2 289	4 459
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 173	48 219

В течение 2021 года были получены следующие прочие доходы и понесены следующие прочие расходы:

Таблица 17

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2021	2020
Доходы от сдачи имущества в аренду	876	
Курсовые разницы	4 209	22 517
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23 299	21 048
Оприходование излишков		110
Восстановление резервов	2 649	
Процент по депозитам		4
Прочие доходы	35	
Всего	31 068	43 680

Таблица 18

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2021	2020
Расходы по сдаче в аренду оборудования	(448)	
Гарантийная поставка		
Курсовые разницы	(5 826)	(12 972)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(23 457)	(21 022)
Расходы на услуги банка	(362)	(452)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(33)	
Резервы по сомнительным долгам	(118)	(4 488)
Списание НДС на прочие расходы	(12)	(18)
Госпошлина	(35)	
Списание сомнительной задолженности	(1 372)	
Списание по результатам инвентаризации		(74)
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)		(6)
Прочие расходы	(77)	
Всего	(31 740)	(39 031)

9. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 год представлен следующим образом:

Таблица 19
Налог на прибыль (тыс. руб.)

Перечень налоговых активов и обязательств	2021	2020
Прибыль до налогообложения	11 945	14 477
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход по налогу на прибыль	(2 389)	(2 895)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(207)	(462)
Итого	(207)	(462)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
прочие	248	
Итого	248	
Отложенные налоговые активы:		
по оценочным обязательствам		
Итого		
Отложенные налоговые обязательства:		
Основные средства	(8)	56
Итого	(8)	56
Итого текущий налог на прибыль	(2 356)	(3 301)

10. Отчет о движении денежных средств

Таблица 20
Денежные потоки от текущих операций (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	183 043	177 801
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	169 643	160 553
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
итоговый поток в части НДС	4114	13 010	17 106
прочие поступления	4119	390	142
Платежи - всего	4120	(176 957)	(172 160)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 576)	(123 741)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 594)	(24 890)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 830)
услуги банка	4125	(352)	(440)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(5 152)	(4 610)
прочие платежи	4129	(14 283)	(12 649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 086	5 641

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(149)	(677)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(149)	(677)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
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	(149)	(677)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	183 043	177 801
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	169 643	160 553
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
итоговый поток в части НДС	4114	13 010	17 106
прочие поступления	4119	390	142
Платежи - всего	4120	(176 957)	(172 160)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 576)	(123 741)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 594)	(24 890)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 830)
услуги банка	4125	(352)	(440)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(5 152)	(4 610)
прочие платежи	4129	(14 283)	(12 649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 086	5 641
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Поступления - всего	4210	-	-
---------------------	------	---	---

Налог на добавленную стоимость показан отчете свернуто как результат следующих денежных потоков:

- Подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- Платежи НДС в бюджет;

Налог на добавленную стоимость, уплаченный Обществом при ввозе товаров на территорию РФ, отражен в составе строки 4129

Продажа валюты показана в отчете свернуто как результат следующих денежных потоков:

Перечисление денежных средств на покупку валюты

- Продажа валюты.

11.Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 21

Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020	Уплачено/ получено по договору в 2021	Признано доходов / расходов в 2021	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
Связанные стороны										
1.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего	100%	–	Договор поставки товара № SUP.1607.01 от 18.07.2016	(18 815)	71 346	(56 463)	(3 932)
2.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего	100%	–	Договор поставки товара № SUP.1607.01 от 18.07.2016	90	(122)	32	0

3.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего	100%	—	Договор поставки товара № SUP.161 0.01 от 10.10.2016	0	32 716	(32 716)	0
4.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего	100%	—	Договор консультационных услуг SUP - 25112020-CONSULT от 25.11.2020	0	1 928	(1 928)	0
5.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—	Договор консультационных услуг SUP - 05042021-CONSULT от 05.04.2021	0	1 292	(2 238)	(946)
6.	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа",	Франция, Леваллуа-Перре, 92300, Бульвар Бино, 6	Акционерное общество упрощенного типа "ПСМ Европа", имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—	Договор работ № FR.2904.1 от 29.04.2021	0	(988)	988	0
Основной управленческий персонал										
6.	Выплаты управляющему персоналу		Генеральный директор Общества	—	—	—	—	6 371	(6 371)	—

12. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, прочая информация о деятельности Общества

1. События после отчетной даты не имели место.
2. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 отсутствуют.
3. Прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде не имелось.
4. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
5. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2021 году.
6. В течение 2021 года природоохранные мероприятия не проводились.

13. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2021 Общество не получало обеспечений по обязательствам. Обществом уплачены обеспечительные платежи арендодателям:

– ООО «ДорСтройМеханизация» (Договор № 41-21 от 01.09.2021) – в размере 412 020,00 руб. -залог и предварительная оплата за последний месяц аренды.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием общей политической и экономической нестабильности. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непредсказуем.

Валютные риски

Колебания валютных курсов (рост курса валюты – евро, доллары) может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты Общества, в связи с наличием обязательств, оцениваемых в валюте.

Кредитные риски

Кредитные риски Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Генеральный директор _____

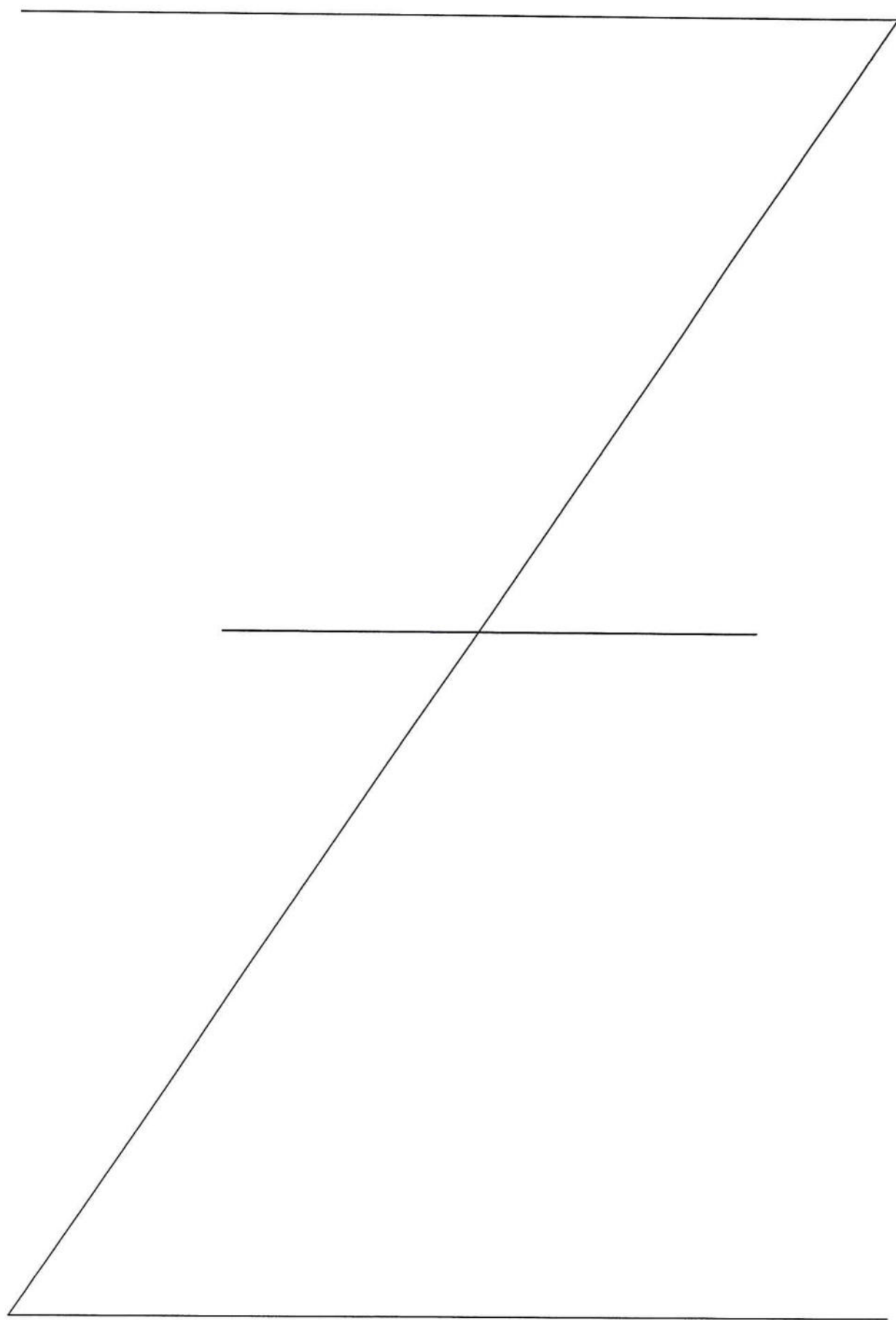
ООО «ПСМ Рус»

02 февраля 2022 года



Пле Луи-Этьенн Жозеф Дени





62